Supplemento ordinario alla "Gazzetta Ufficiale" n. 53 del 5 marzo 2025 - Serie generale

Spediz. abb. post. - art. 1, comma 1
Legge 27-02-2004, n. 46 - Filiale di Roma

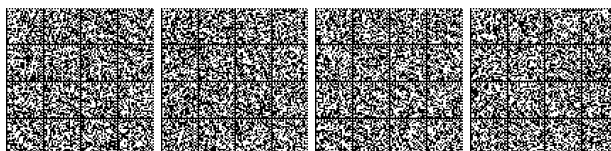
PARTE PRIMA — **Roma - Mercoledì, 5 marzo 2025** — SI PUBBLICA TUTTI I GIORNI NON FESTIVI

DIREZIONE E REDAZIONE PRESSO IL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA - UFFICIO PUBBLICAZIONE LEGGI E DECRETI - VIA ARENULA, 70 - 00186 ROMA
AMMINISTRAZIONE PRESSO L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - VIA SALARIA, 691 - 00138 ROMA - CENTRALINO 06-85081 - LIBRERIA DELLO STATO
PIAZZA G. VERDI, 1 - 00198 ROMA

N. 5

AUTORITÀ DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

DELIBERA 6 dicembre 2024.

Approvazione del bilancio di previsione 2025 e pluriennale 2025-2027. (Delibera n. 182/2024).

S O M M A R I O

AUTORITÀ DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

DELIBERA 6 dicembre 2024.

DECRETI E DELIBERE DI ALTRE AUTORITÀ

AUTORITÀ DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

DELIBERA 6 dicembre 2024.

Approvazione del bilancio di previsione 2025 e pluriennale 2025-2027. (Delibera n. 182/2024).

L'AUTORITÀ DI REGOLAZIONE
DEI TRASPORTI

Nella sua riunione del 6 dicembre 2024;

Visto l'art. 2, comma 27, della legge 14 novembre 1995, n. 481, e successive modificazioni;

Visto l'art. 37 del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, che ha istituito, nell'ambito delle attività di regolazione dei servizi di pubblica utilità di cui citata legge n. 481 del 1995, l'Autorità di regolazione dei trasporti (di seguito: Autorità);

Visto in particolare il comma 6, lettera *b)*, del citato art. 37 del decreto-legge n. 201 del 2011, in materia di contributo per il funzionamento dell'Autorità, come modificato dalle lettere a-*bis*) e a-*ter*) dell'art. 16, comma 1, del decreto-legge 28 settembre 2018, n. 109, (di seguito decreto-legge n. 109/2018), introdotte dalla legge di conversione del 16 novembre 2018, n. 130;

Visto l'art. 20, comma 2 del decreto-legge 10 agosto 2023, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 ottobre 2023, n. 136, il quale ha disposto che «Dalla data di entrata in vigore del presente decreto, il contributo di cui all'art. 37, comma 6, lettera *b)*, del citato decreto-legge n. 201 del 2011, non è dovuto dagli operatori economici operanti nel settore dell'autotrasporto merci»;

Visto il quadro normativo di riferimento vigente in materia di competenze e attività attribuite all'Autorità, composto, oltre che dalla norma istituiva di cui al citato art. 37 del decreto-legge n. 201/2011, come da ultimo modificato dall'art. 20, comma 1, del decreto-legge 10 agosto 2023, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 ottobre 2023, n. 136, dalle seguenti fonti normative, sia nazionali che europee:

il regolamento (CE) n. 1371/2007 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2007, relativo ai diritti e agli obblighi dei passeggeri nel trasporto ferroviario;

la direttiva 2009/12/CE del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 marzo 2009, concernente i diritti aeroportuali;

il regolamento (UE) n. 913/2010 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 22 settembre 2010, relativo alla rete ferroviaria europea per un trasporto merci competitivo;

il regolamento (UE) n. 1177/2010 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 novembre 2010, relativo ai diritti dei passeggeri che viaggiano via mare e per vie navigabili interne e che modifica il regolamento (CE) n. 2006/2004;

il regolamento (UE) n. 181/2011 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 16 febbraio 2011, relativo ai diritti dei passeggeri nel trasporto effettuato con autobus e che modifica il regolamento (CE) n. 2006/2004;

la direttiva 2012/34/UE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 21 novembre 2012, che istituisce uno spazio ferroviario europeo unico, come aggiornata dalla direttiva (UE) 2016/2370 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 14 dicembre 2016;

il regolamento delegato (UE) n. 885/2013 della Commissione del 15 maggio 2013 che integra la direttiva 2010/40/UE del Parlamento europeo e del Consiglio sui sistemi di trasporto intelligenti, in merito alla predisposizione dei servizi d'informazione sulle aree di parcheggio sicure destinate agli automezzi pesanti e ai veicoli commerciali;

il regolamento delegato (UE) n. 886/2013 della Commissione del 15 maggio 2013 che integra la direttiva 2010/40/UE del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda i dati e le procedure per la comunicazione gratuita agli utenti, ove possibile, di informazioni minime universali sulla viabilità connesse alla sicurezza stradale;

la direttiva 2013/11/UE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 21 maggio 2013, sulla risoluzione alternativa delle controversie dei consumatori, che modifica il regolamento (CE) n. 2006/2004 e la direttiva 2009/22/CE (direttiva sull'ADR per i consumatori);

il regolamento (UE) n. 1315/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 dicembre 2013, sugli orientamenti dell'Unione per lo sviluppo della rete transeuropea dei trasporti e che abroga la decisione n. 661/2010/UE;

il regolamento di esecuzione (UE) n. 2016/545 della Commissione del 7 aprile 2016 sulle procedure e sui criteri relativi agli accordi quadro per la ripartizione della capacità di infrastruttura ferroviaria;

il regolamento di esecuzione (UE) n. 2017/2177 della Commissione del 22 novembre 2017 relativo all'accesso agli impianti di servizio e ai servizi ferroviari;

il regolamento (UE) n. 2017/352 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 15 febbraio 2017, che istituisce un quadro normativo per la fornitura di servizi portuali e norme comuni in materia di trasparenza finanziaria dei porti, relativamente ai servizi passeggeri e alla movimentazione merci;

il regolamento di esecuzione (UE) n. 2018/1795 della Commissione del 20 novembre 2018 che stabilisce la procedura e i criteri per l'applicazione dell'esame dell'equilibrio economico a norma dell'art. 11 della direttiva 2012/34/UE del Parlamento europeo e del Consiglio;

il regolamento (UE) n. 782/2021 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 29 aprile 2021, relativo ai diritti e agli obblighi dei passeggeri nel trasporto ferroviario (rifusione), applicabile a decorrere dal 7 giugno 2023;

l'art. 24, comma 5-*bis* del «Codice della Strada» di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, come integrato dall'art. 38, comma 1 del decreto-legge 24 gennaio 2012, n. 1, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 marzo 2012, n. 27;

l'art. 8, comma 3, lettera *n)* della legge 28 gennaio 1994, n. 84 recante il «Riordino della legislazione in materia portuale», come introdotto dall'art. 10, del decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169 recante «Riorganizzazione, razionalizzazione e semplificazione della disciplina concernente le Autorità portuali di cui alla legge 28 gennaio 1994, n. 84, in attuazione dell'art. 8, comma 1, lettera *f)*, della legge 7 agosto 2015, n. 124» e modificato dall'art. 5, comma 1, lettera *f)* del decreto legislativo 13 dicembre 2017, n. 232, recante «Disposizioni integrative e correttive al decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, concernente le Autorità portuali»;

l'art. 28, comma 10 del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, recante «Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria», convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111, come sostituito dall'art. 17, comma 4, lettera *b)*, del decreto-legge 24 gennaio 2012, n. 1, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 marzo 2012, n. 27;

gli articoli 37 e da 71 a 82 del decreto-legge 24 gennaio 2012, n. 1, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 marzo 2012, n. 27, recante «Disposizioni urgenti per la concorrenza, lo sviluppo delle infrastrutture e la competitività», incluso l'art. 73, come sostituito dall'art. 10 della legge 3 maggio 2019, n. 37, recante «Disposizioni per l'adempimento degli obblighi derivanti dall'appartenenza dell'Italia all'Unione europea - legge europea 2018»;

l'art. 13, comma 14 del decreto-legge 23 dicembre 2013, n. 145, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 febbraio 2014, n. 9, in materia di linee guida sugli aiuti di stato ad aeroporti e compagnie aeree;

il decreto legislativo 17 aprile 2014, n. 70, recante «Disciplina sanzionatoria per le violazioni delle disposizioni del regolamento (CE) n. 1371/2007, relativo ai diritti e agli obblighi dei passeggeri nel trasporto ferroviario», come modificato dall'art. 24-*bis* del decreto-legge 13 giugno 2023, n. 69, recante «Disposizioni urgenti per l'attuazione di obblighi derivanti da atti dell'Unione europea e da procedure di infrazione e pre-infrazione pendenti nei confronti dello Stato italiano», convertito, con modificazioni, dalla legge 10 agosto 2023, n. 103;

l'art. 29 del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 91, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 agosto 2014, n. 116 in materia di tariffe elettriche agevolate sull'infrastruttura ferroviaria;

l'art. 1, comma 11-*bis* del decreto-legge 12 settembre 2014, n. 133, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 novembre 2014, n. 164, recante «Misure urgenti per l'apertura dei cantieri, la realizzazione delle opere pubbliche, la digitalizzazione del Paese, la semplificazione burocratica, l'emergenza del dissesto idrogeologico e per la ripresa delle attività produttive» in materia di diritti aeroportuali;

il decreto legislativo 4 novembre 2014, n. 169, recante «Disciplina sanzionatoria delle violazioni delle disposizioni del regolamento (UE) n. 181/2011, che modifica il regolamento (CE) n. 2006/2004, relativo ai diritti dei passeggeri del trasporto effettuato con autobus»;

il decreto legislativo 15 luglio 2015 n. 112, recante «Attuazione della direttiva 2012/34/UE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 21 novembre 2012, che istituisce uno spazio ferroviario europeo unico», come modificato dal decreto legislativo 23 novembre 2018, n. 139, recante «Attuazione della direttiva (UE) 2016/2370 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 14 dicembre 2016, che modifica la direttiva 2012/34/UE per quanto riguarda l'apertura del mercato dei servizi di trasporto nazionale dei passeggeri per ferrovia e la *governance* dell'infrastruttura ferroviaria» e dal decreto-legge 6 novembre 2021, n. 153, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 dicembre 2021, n. 233;

il decreto legislativo 19 luglio 2015, n. 129, recante «Disciplina sanzionatoria delle violazioni delle disposizioni del regolamento (UE) n. 1177/2010, che modifica il regolamento (CE) n. 2006/2004, relativo ai diritti dei passeggeri che viaggiano via mare e per vie navigabili interne»;

l'art. 14, comma 5 del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, recante il «Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica»;

l'art. 48 del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50, recante «Disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo», convertito, con modificazioni, dalla legge 21 giugno 2017, n. 96;

l'art. 13-*bis* del decreto-legge 16 ottobre 2017, n. 148, recante «Disposizioni urgenti in materia finanziaria per esigenze indifferibili», convertito, con modificazioni, dalla legge 4 dicembre 2017, n. 172, in materia di concessioni autostradali;

l'art. 196 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, recante «Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19», convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, in materia di interventi a favore delle imprese ferroviarie;

l'art. 73, commi 4 e 5 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, recante «Misure urgenti connesse all'emergenza da COVID-19, per le imprese, il lavoro, i giovani, la salute e i servizi territoriali», convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106, in materia di trasporto ferroviario;

l'art. 21 del decreto legislativo 27 maggio 2022, n. 82, recante «Attuazione della direttiva (UE) 2019/882 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 17 aprile 2019, sui requisiti di accessibilità dei prodotti e dei servizi», in materia di conformità ai requisiti di accessibilità dei servizi;

gli articoli 9 e 10 della legge 5 agosto 2022, n. 118, recante la «Legge annuale per il mercato e la concorrenza 2021», in materia, rispettivamente, di trasporto pubblico locale e di procedure alternative di risoluzione delle controversie tra operatori economici che gestiscono reti, infrastrutture e servizi di trasporto e utenti o consumatori;

il decreto legislativo 23 dicembre 2022, n. 201, recante «Riordino della disciplina dei servizi pubblici locali di rilevanza economica»;

il decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36, recante «Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'art. 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici»;

il decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti 21 aprile 2023, volto a fornire «Linee guida sulle modalità di applicazione del regolamento recante disciplina per il rilascio di concessioni di aree e banchine approvato con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze del 28 dicembre 2022, n. 202»;

l'art. 3 del decreto-legge 10 agosto 2023, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 ottobre 2023, n. 136, recante «Disposizioni urgenti a tutela degli utenti, in materia di attività economiche e finanziarie e investimenti strategici», in materia di servizio taxi;

l'art. 3 della legge 30 dicembre 2023, n. 214 «Legge annuale per il mercato e la concorrenza 2022», recante disposizioni in materia di servizi di *cold ironing* in ambito portuale;

Visto il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 8 agosto 2019 avente ad oggetto «Avvio a regime della rilevazione SIOPE per le autorità amministrative indipendenti, secondo le modalità previste dall'art. 14, della legge 31 dicembre 2009, n. 196»;

Visto il regolamento concernente la disciplina contabile dell'Autorità, approvato con delibera n. 6/2013 del 12 dicembre 2013 e successive modificazioni;

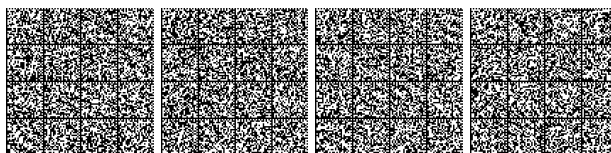
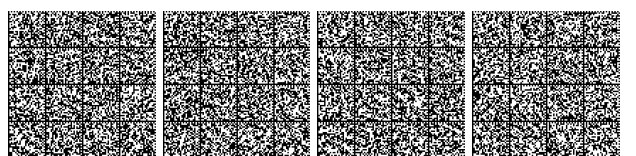
Visto il regolamento concernente l'organizzazione ed il funzionamento dell'Autorità, approvato con delibera n. 109/2023 del 15 giugno 2023;

Vista la Pianta organica dell'Autorità, come da ultimo rideterminata con delibera n. 86/2023 del 4 maggio 2023;

Visto il parere favorevole espresso nella seduta del 21 novembre 2024 dal Collegio dei revisori sul progetto di bilancio di previsione 2025 – pluriennale 2025-2027 (allegato 1 al verbale n. 6/2024), in applicazione dell'art. 5, comma 2, del citato regolamento concernente la disciplina contabile;

Ritenuto di procedere all'approvazione del bilancio di previsione 2025 e pluriennale 2025-2027;

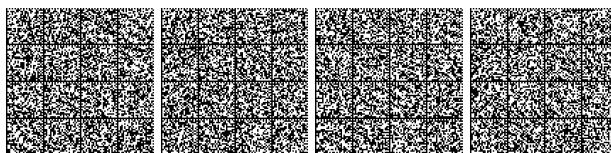
Su proposta del segretario generale;

Delibera:

1. È approvato il bilancio di previsione per l'anno 2025 e pluriennale 2025-2027 di cui all'allegato «A», che costituisce parte integrante e sostanziale della presente delibera;

2. È approvata la Relazione illustrativa del bilancio di previsione per l'anno 2025 e programmatica per il triennio 2025-2027 di cui all'allegato «B» che costituisce parte integrante e sostanziale della presente delibera;

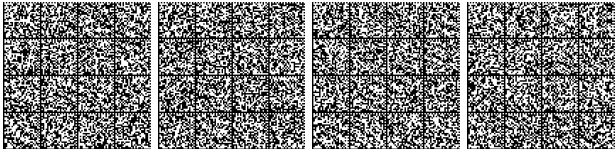
3. La presente delibera, completa degli allegati «A» e «B», è pubblicata nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana, ai sensi dell'art. 2, comma 27, della legge 14 novembre 1995, n. 481 e successive modificazioni.

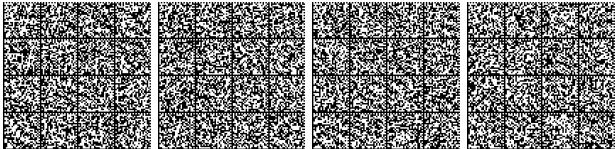
Torino, 6 dicembre 2024

Il Presidente: ZACCHEO

ALLEGATO *A*

BILANCIO DI PREVISIONE 2025

BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027

BILANCIO DI PREVISIONE 2025

Parte Prima - Entrate

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2025
PARTE ENTRATA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		
				Previsioni anno 2025	VARIAZIONI rispetto all'anno precedente	
					in aumento	in diminuzione
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			2.100.000,00	1.950.000,00		
Fondo di cassa			38.318.140,70	40.555.874,33		
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
CATEGORIA 1 - TRASFERIMENTI						
V.E. 1 - TRASFERIMENTI						
10101.99.10100 - CONTRIBUTO PER IL FUNZIONAMENTO DELL'AUTORITA'	116.872,04	previsione di competenza	23.300.000,00	24.800.000,00	1.500.000,00	0,00
		previsione di cassa	23.300.000,00	24.800.000,00		
10101.99.10200 - CONTRIBUTO PER IL FUNZIONAMENTO DELL'AUTORITA' - RECUPERO ANNUALITA' PRECEDENTI	1.040.000,00	previsione di competenza	3.300.000,00	4.630.000,00	1.330.000,00	0,00
		previsione di cassa	3.500.000,00	4.800.000,00		
Totale V.E. 1 - TRASFERIMENTI	*1.156.872,04*	*previsione di competenza*	*26.600.000,00*	*29.430.000,00*	*2.830.000,00*	*0,00*
		previsione di cassa	*26.800.000,00*	*29.600.000,00*		
Totale CATEGORIA 1 - TRASFERIMENTI	***1.156.872,04***	***previsione di competenza***	***26.600.000,00***	***29.430.000,00***	***2.830.000,00***	***0,00***
		previsione di cassa	***26.800.000,00***	***29.600.000,00***		
CATEGORIA 2 - REDDITI PATRIMONIALI						
V.E. 2 - REDDITI PATRIMONIALI						
30300.03.11200 - INTERESSI ATTIVI DA CONTI DELLA TESORERIA DELLO STATO O DI ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	100,00	previsione di competenza	100,00	100,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	466,27	200,00		
Totale V.E. 2 - REDDITI PATRIMONIALI	*100,00*	*previsione di competenza*	*100,00*	*100,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	*466,27*	*200,00*		
Totale CATEGORIA 2 - REDDITI PATRIMONIALI	***100,00***	***previsione di competenza***	***100,00***	***100,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	***466,27***	***200,00***		
CATEGORIA 3 - ENTRATE DIVERSE						
V.E. 3 - ENTRATE DIVERSE						
30500.02.12000 - RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE DI PERSONALE	385.000,00	previsione di competenza	765.000,00	800.000,00	35.000,00	0,00
		previsione di cassa	800.000,00	1.000.000,00		
30500.02.12500 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	75.000,00	previsione di competenza	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	90.000,00	105.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2025
PARTE ENTRATA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		
				Previsioni anno 2025	VARIAZIONI rispetto all'anno precedente: in aumento	in diminuzione
30500.99.12600 - PROVENTI DIVERSI	0,00	previsione di competenza	500,00	500,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	500,00	500,00		
30200.03.13000 - SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE	0,00	previsione di competenza	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.000.000,00	2.000.000,00		
Totale V.E. 3 - ENTRATE DIVERSE	*460.000,00*	*previsione di competenza*	*2.795.500,00*	*2.830.500,00*	*35.000,00*	*0,00*
		previsione di cassa	*2.890.500,00*	*3.105.500,00*		
Totale CATEGORIA 3 - ENTRATE DIVERSE	***460.000,00***	***previsione di competenza***	***2.795.500,00***	***2.830.500,00***	***35.000,00***	***0,00***
		previsione di cassa	***2.890.500,00***	***3.105.500,00***		
Totale TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	**1.616.972,04**	**previsione di competenza**	**29.395.600,00**	**32.260.600,00**	**2.865.000,00**	**0,00**
		previsione di cassa	**29.690.966,27**	**32.705.700,00**		
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI						
CATEGORIA 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI						
V.E. 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI						
90100.99.15100 - RECUPERO ANTICIPAZIONI AL CASSIERE	0,00	previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	40.000,00	40.000,00		
90100.01.15400 - RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	0,00	previsione di competenza	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	250.000,00	250.000,00		
90100.01.15500 - ALTRE RITENUTE	0,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.000,00	10.000,00		
90100.02.15600 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	previsione di competenza	5.600.000,00	5.600.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.600.000,00	5.600.000,00		
90100.02.15700 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	previsione di competenza	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.700.000,00	1.700.000,00		
90100.02.15800 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		
90100.03.15900 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	0,00	previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	40.000,00	40.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2025
PARTE ENTRATA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		
				Previsioni anno 2025	VARIAZIONI rispetto all'anno precedente	
					in aumento	in diminuzione
90100.03.16000 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	0,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.000,00	5.000,00		
90100.03.16100 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE CON CONTRATTO DI LAVORO AUTONOMO	0,00	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		
90100.99.16200 - ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	103.824,74	100.000,00		
90200.04.16300 - COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	0,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.000,00	5.000,00		
90100.99.29900 - ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE	0,00	previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		
Totale V.E. 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI	*0,00*	*previsione di competenza*	*8.751.000,00*	*8.751.000,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	*8.754.824,74*	*8.751.000,00*		
Totale CATEGORIA 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI	***0,00***	***previsione di competenza***	***8.751.000,00***	***8.751.000,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	***8.754.824,74***	***8.751.000,00***		
Totale TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI	**0,00**	**previsione di competenza**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**0,00**	**0,00**
		previsione di cassa	**8.754.824,74**	**8.751.000,00**		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**1.616.972,04**	**previsione di competenza**	**40.246.600,00**	**42.961.600,00**	**2.865.000,00**	**0,00**
		previsione di cassa	**76.763.931,71**	**82.012.574,33**		

BILANCIO DI PREVISIONE 2025

Parte Seconda - Spesa

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2025
PARTE SPESA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		
				Previsioni anno 2025	VARIAZIONI rispetto all'anno precedente	
					in aumento	in diminuzione
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00		
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
CATEGORIA 1 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO						
V.E. 1 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO						
323221.03.20100 - COMPENSI AL PRESIDENTE ED AI COMPONENTI DELL'AUTORITA'	6.000,00	previsione di competenza	750.000,00	840.000,00	90.000,00	0,00
		previsione di cassa	750.000,00	846.000,00		
323221.03.20200 - ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI A CARICO DELL'AUTORITA'	0,00	previsione di competenza	78.000,00	80.000,00	2.000,00	0,00
		previsione di cassa	78.000,00	80.000,00		
323221.03.20300 - SPESE DEL PRESIDENTE E DEI COMPONENTI DELL'AUTORITA'	21.000,00	previsione di competenza	100.000,00	80.000,00	0,00	-20.000,00
		previsione di cassa	120.324,65	101.000,00		
323221.02.25000 - IRAP SU INDENNITA' E COMPENSI AL CONSIGLIO	550,00	previsione di competenza	63.700,00	71.500,00	7.800,00	0,00
		previsione di cassa	63.700,00	72.050,00		
Totale V.E. 1 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO	*27.550,00*	*previsione di competenza*	*991.700,00*	*1.071.500,00*	*99.800,00*	*-20.000,00*
		previsione di cassa	*1.012.024,65*	*1.099.050,00*		
Totale CATEGORIA 1 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO	***27.550,00***	***previsione di competenza***	***991.700,00***	***1.071.500,00***	***99.800,00***	***-20.000,00***
		previsione di cassa	***1.012.024,65***	***1.099.050,00***		
CATEGORIA 2 - PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO						
V.E. 2 - PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO						
121241.01.30100 - STIPENDI, RETRIBUZIONI ED ALTRE INDENNITA' FISSE E VARIABILI AL PERSONALE	1.360.000,00	previsione di competenza	14.190.000,00	14.570.000,00	380.000,00	0,00
		previsione di cassa	14.500.000,00	14.500.000,00		
121241.01.30200 - ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AUTORITA'	400.000,00	previsione di competenza	3.910.000,00	4.110.000,00	200.000,00	0,00
		previsione di cassa	3.950.000,00	4.000.000,00		
121241.03.30300 - SPESE DI MISSIONE DEL PERSONALE	16.000,00	previsione di competenza	110.000,00	80.000,00	0,00	-30.000,00
		previsione di cassa	119.411,28	96.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2025
PARTE SPESA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		
				Previsioni anno 2025	VARIAZIONI rispetto all'anno precedente in aumento	in diminuzione
121241.01.30400 - QUOTA ANNUA TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	previsione di competenza	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
121241.01.30500 - ALTRI ONERI PER IL PERSONALE (BUONI PASTO, POLIZZA SANITARIA ED ALTRI ONERI)	115.000,00	previsione di competenza	380.000,00	440.000,00	60.000,00	0,00
		previsione di cassa	492.174,70	555.000,00		
121241.04.30800 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	220.000,00	previsione di competenza	1.420.000,00	1.490.000,00	70.000,00	0,00
		previsione di cassa	1.481.791,45	1.680.000,00		
121241.03.30900 - SPESE DI FORMAZIONE	11.000,00	previsione di competenza	25.000,00	30.000,00	5.000,00	0,00
		previsione di cassa	26.120,00	41.000,00		
121241.03.31100 - PRATICANTATO, TIROCINI FORMATIVI E BORSE DI STUDIO	1.500,00	previsione di competenza	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	25.000,00	26.500,00		
121241.09.31200 - RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE	0,00	previsione di competenza	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00
		previsione di cassa	270.500,00	400.000,00		
121241.03.31300 - SPESE PER IL SERVIZIO MENSA	2.600,00	previsione di competenza	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	6.725,99	8.600,00		
121241.03.31500 - ESPERTI DELL'AUTORITA' (COMPENSI, ONERI E SPESE DI MISSIONE)	270.000,00	previsione di competenza	510.000,00	780.000,00	270.000,00	0,00
		previsione di cassa	637.039,26	1.050.000,00		
121241.04.31600 - TIROCINI FORMATIVI CURRICULARI	0,00	previsione di competenza	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	25.000,00		
121241.02.35000 - IRAP SU RETRIBUZIONI E ALTRI COMPENSI	130.000,00	previsione di competenza	1.200.000,00	1.270.000,00	70.000,00	0,00
		previsione di cassa	1.170.000,00	1.250.000,00		
Totale V.E. 2 - PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	*2.526.100,00*	*previsione di competenza*	*22.676.000,00*	*24.126.000,00*	*1.480.000,00*	*-30.000,00*
		previsione di cassa	*22.678.762,68*	*23.632.100,00*		
Totale CATEGORIA 2 - PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	***2.526.100,00***	***previsione di competenza***	***22.676.000,00***	***24.126.000,00***	***1.480.000,00***	***-30.000,00***
		previsione di cassa	***22.678.762,68***	***23.632.100,00***		
CATEGORIA 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
V.E. 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
121241.03.40100 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMITATI E COMMISSIONI	326.000,00	previsione di competenza	304.000,00	304.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	456.702,96	630.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2025
PARTE SPESA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		
				Previsioni anno 2025	VARIAZIONI rispetto all'anno precedente in aumento	VARIAZIONI rispetto all'anno precedente in diminuzione
121241.03.40200 - COMPENSI E RIMBORSI PER INCARICHI DI STUDIO E RICERCA SU SPECIFICI TEMI E PROBLEMI	10.000,00	previsione di competenza	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	34.880,00	40.000,00		
121241.03.40300 - SPESE PER CONTRATTI, UTENZE E SERVIZI ACCESSORI TORINO E ROMA	1.640.000,00	previsione di competenza	800.000,00	855.000,00	55.000,00	0,00
		previsione di cassa	2.306.608,22	2.495.000,00		
121241.03.40600 - SPESE D'UFFICIO, DI STAMPA, DI CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMO	10.000,00	previsione di competenza	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	26.000,00	36.000,00		
121241.03.40700 - SPESE ACQUISTO MATERIALE D'INFORMAZIONE E DOCUMENTAZIONE	2.000,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.000,00	12.000,00		
121241.03.40900 - LICENZE SOFTWARE	63.000,00	previsione di competenza	193.000,00	261.500,00	68.500,00	0,00
		previsione di cassa	331.506,27	324.500,00		
121241.03.41100 - SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI INIZIATIVE ACCADEMICHE, CONVEGNISTICHE ED ALTRE MANIFESTAZIONI	31.000,00	previsione di competenza	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	59.349,30	86.000,00		
121241.10.41200 - PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI	3.000,00	previsione di competenza	40.000,00	55.000,00	15.000,00	0,00
		previsione di cassa	40.000,00	58.000,00		
121241.03.41500 - SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	600.000,00	previsione di competenza	540.000,00	687.000,00	147.000,00	0,00
		previsione di cassa	880.541,00	1.287.000,00		
121241.03.41600 - SICUREZZA SUL LAVORO	21.000,00	previsione di competenza	27.000,00	45.000,00	18.000,00	0,00
		previsione di cassa	39.218,94	66.000,00		
121241.03.41700 - PRESTAZIONI PROFESSIONALI DIVERSE	159.000,00	previsione di competenza	200.000,00	230.000,00	30.000,00	0,00
		previsione di cassa	207.201,75	389.000,00		
121241.03.41800 - ACCESSO A BANCHE DATI E PUBBLICAZIONI ONLINE	71.000,00	previsione di competenza	160.000,00	176.000,00	16.000,00	0,00
		previsione di cassa	203.244,12	247.000,00		
121241.03.41900 - SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE	2.000,00	previsione di competenza	10.000,00	162.000,00	152.000,00	0,00
		previsione di cassa	10.000,00	164.000,00		
121241.03.42000 - PUBBLICAZIONE BANDI, SPESE POSTALI, AGGI DI RISCOSSIONE E SERVIZI AMMINISTRATIVI DIVERSI	24.000,00	previsione di competenza	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	34.467,23	41.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2025
PARTE SPESA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		
				Previsioni anno 2025	VARIAZIONI rispetto all'anno precedente	
					in aumento	in diminuzione
121241.03.42100 - ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA E ALTRI SERVIZI FINANZIARI	16.075,60	previsione di competenza	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	31.120,00	32.075,60		
121241.03.42200 - RASSEGNA STAMPA E ALTRI SERVIZI	20.000,00	previsione di competenza	60.000,00	90.000,00	30.000,00	0,00
		previsione di cassa	70.577,41	110.000,00		
121241.03.42300 - SPESE PER INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	8.000,00	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	20.000,00	28.000,00		
121241.03.42400 - NOLEGGI E UTILIZZI DI BENI VARI	111.000,00	previsione di competenza	114.000,00	117.000,00	3.000,00	0,00
		previsione di cassa	118.176,51	228.000,00		
121241.03.42500 - SPESE PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	1.000,00	previsione di competenza	2.000,00	32.000,00	30.000,00	0,00
		previsione di cassa	2.000,00	33.000,00		
121241.03.42600 - LOCAZIONE SEDE SECONDARIA DI ROMA	0,00	previsione di competenza	0,00	520.000,00	520.000,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	520.000,00		
121241.03.43000 - ALTRI INCARICHI ISTITUZIONALI - INDENNITA' E COMPENSI	48.836,00	previsione di competenza	52.000,00	52.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	89.984,60	100.836,00		
121241.03.43100 - RIMBORSI SPESE AGLI ALTRI ORGANI ISTITUZIONALI	3.000,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	6.500,00	8.000,00		
121241.03.43200 - SPESE DI RAPPRESENTANZA - ACQUISTO BENI	500,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.000,00	2.500,00		
121241.03.43300 - SPESE DI RAPPRESENTANZA - ACQUISTO SERVIZI	1.100,00	previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.000,00	5.100,00		
121241.02.45000 - IRAP SU ACQUISTO DI SERVIZI VARI	19.000,00	previsione di competenza	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	28.735,77	44.000,00		
Totale V.E. 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	*3.190.511,60*	*previsione di competenza*	*2.712.000,00*	*3.796.500,00*	*1.084.500,00*	*0,00*
		previsione di cassa	*5.012.814,08*	*6.987.011,60*		
Totale CATEGORIA 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	***3.190.511,60***	***previsione di competenza***	***2.712.000,00***	***3.796.500,00***	***1.084.500,00***	***0,00***
		previsione di cassa	***5.012.814,08***	***6.987.011,60***		
CATEGORIA 4 - SOMME NON ATTRIBUIBILI						
V.E. 4 - SOMME NON ATTRIBUIBILI						

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2025
PARTE SPESA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		
				Previsioni anno 2025	VARIAZIONI rispetto all'anno precedente	
					in aumento	in diminuzione
333321.10.50100 - FONDO DI RISERVA	0,00	previsione di competenza	701.900,00	352.600,00	0,00	-349.300,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
333321.10.50300 - FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	701.900,00	352.600,00		
121241.02.50600 - IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	2.000,00	previsione di competenza	10.000,00	20.000,00	10.000,00	0,00
		previsione di cassa	10.000,00	22.000,00		
121241.02.50700 - ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'AUTORITA'	3.000,00	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	15.095,23	18.000,00		
121241.02.50800 - SPESE PER TASSE AUTOMOBIILISTICHE	0,00	previsione di competenza	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	2.000,00		
121241.02.50900 - SPESE RILASCIO PERMESSI	0,00	previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.000,00	3.000,00		
121241.07.51500 - INTERESSI DI MORA	0,00	previsione di competenza	500,00	500,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	500,00	500,00		
121241.07.51600 - ALTRI INTERESSI PASSIVI DIVERSI	26.000,00	previsione di competenza	290.000,00	105.000,00	0,00	-185.000,00
		previsione di cassa	363.129,07	131.000,00		
121241.10.51900 - RIMBORSO SPESE DERIVANTI DA SENTENZE ESECUTIVE	26.000,00	previsione di competenza	120.000,00	50.000,00	0,00	-70.000,00
		previsione di cassa	120.000,00	76.000,00		
121241.10.52100 - ALTRE SPESE CORRENTI	5.000,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.000,00	10.000,00		
121241.02.52600 - TASSA E/O TARIFFA RIFIUTI SOLIDI URBANI	0,00	previsione di competenza	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	30.000,00		
Totale V.E. 4 - SOMME NON ATTRIBUIBILI	*62.000,00*	*previsione di competenza*	*1.145.400,00*	*583.100,00*	*42.000,00*	*-604.300,00*
		previsione di cassa	*1.218.624,30*	*645.100,00*		
Totale CATEGORIA 4 - SOMME NON ATTRIBUIBILI	***62.000,00***	***previsione di competenza***	***1.145.400,00***	***583.100,00***	***42.000,00***	***-604.300,00***
		previsione di cassa	***1.218.624,30***	***645.100,00***		
CATEGORIA 5 - TRASFERIMENTI						
V.E. 5 - TRASFERIMENTI						

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2025
PARTE SPESA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio – Previsioni anno 2025	VARIAZIONI rispetto all'anno precedente – in aumento	VARIAZIONI rispetto all'anno precedente – in diminuzione
121241.04.51000 - VERSAMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DA REVISIONE DELLA SPESA	0,00	previsione di competenza	126.500,00	446.500,00	320.000,00	0,00
		previsione di cassa	126.500,00	446.500,00		
121241.09.51200 - RIMBORSI A FAMIGLIE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	1.900,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.584,15	3.900,00		
121241.09.51300 - RIMBORSI A IMPRESE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	930.000,00	previsione di competenza	1.400.000,00	1.000.000,00	0,00	-400.000,00
		previsione di cassa	4.181.623,70	1.930.000,00		
121241.04.51400 - ONERI PER ATTIVITA' DI CONTROLLO E ISPEZIONE	13.000,00	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	25.000,00	28.000,00		
121241.04.52000 - RIVERSAMENTO ALLO STATO SANZIONI A TUTELA DIRITTO DEGLI UTENTI	340.000,00	previsione di competenza	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.131.308,29	2.340.000,00		
121241.04.52200 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE	0,00	previsione di competenza	4.000,00	5.000,00	1.000,00	0,00
		previsione di cassa	4.000,00	5.000,00		
121241.04.52300 - TRASFERIMENTI A CENTRALI DI COMMITTENZA	3.400,00	previsione di competenza	10.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
		previsione di cassa	10.000,00	8.400,00		
121241.04.52400 - ACCORDI QUADRO E CONVENZIONI CON UNIVERSITA'	10.000,00	previsione di competenza	30.000,00	10.000,00	0,00	-20.000,00
		previsione di cassa	30.000,00	20.000,00		
121241.04.52500 - ACCORDI QUADRO E CONVENZIONI PER PROCEDURE DI ALTERNATIVE DISPUTE RESOLUTION (ADR)	0,00	previsione di competenza	0,00	600.000,00	600.000,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	600.000,00		
Totale V.E. 5 - TRASFERIMENTI	*1.298.300,00*	*previsione di competenza*	*3.587.500,00*	*4.083.500,00*	*921.000,00*	*-425.000,00*
		previsione di cassa	*6.511.016,14*	*5.381.800,00*		
Totale CATEGORIA 5 - TRASFERIMENTI	***1.298.300,00***	***previsione di competenza***	***3.587.500,00***	***4.083.500,00***	***921.000,00***	***-425.000,00***
		previsione di cassa	***6.511.016,14***	***5.381.800,00***		
Totale TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	**7.104.461,60**	**previsione di competenza**	**31.112.600,00**	**33.660.600,00**	**3.627.300,00**	**-1.079.300,00**
		previsione di cassa	**36.433.241,85**	**37.745.061,60**		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
CATEGORIA 5 - BENI MOBILI E IMMOBILI						
V.E. 5 - BENI MOBILI E IMMOBILI						

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2025
PARTE SPESA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		
				Previsioni anno 2025	VARIAZIONI rispetto all'anno precedente	
					in aumento	in diminuzione
121242.02.61100 - ACQUISIZIONE MOBILI E ARREDI	10.000,00	previsione di competenza	50.000,00	129.000,00	79.000,00	0,00
		previsione di cassa	50.000,00	139.000,00		
121242.02.61300 - ACQUISIZIONE HARDWARE	90.000,00	previsione di competenza	170.000,00	278.000,00	108.000,00	0,00
		previsione di cassa	172.143,54	368.000,00		
121242.02.61400 - ACQUISIZIONE SVILUPPO SOFTWARE	208.000,00	previsione di competenza	163.000,00	143.000,00	0,00	-20.000,00
		previsione di cassa	357.455,97	351.000,00		
Totale V.E. 5 - BENI MOBILI E IMMOBILI	*308.000,00*	*previsione di competenza*	*383.000,00*	*550.000,00*	*187.000,00*	*-20.000,00*
		previsione di cassa	*579.599,51*	*858.000,00*		
Totale CATEGORIA 5 - BENI MOBILI E IMMOBILI	***308.000,00***	***previsione di competenza***	***383.000,00***	***550.000,00***	***187.000,00***	***-20.000,00***
		previsione di cassa	***579.599,51***	***858.000,00***		
Totale TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	**308.000,00**	**previsione di competenza**	**383.000,00**	**550.000,00**	**187.000,00**	**-20.000,00**
		previsione di cassa	**579.599,51**	**858.000,00**		
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI						
CATEGORIA 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI						
V.E. 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI						
999927.01.70100 - ANTICIPAZIONI AL CASSIERE	0,00	previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	40.000,00	40.000,00		
999927.01.70400 - VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	0,00	previsione di competenza	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	250.000,00	250.000,00		
999927.01.70500 - VERSAMENTO DI ALTRE RITENUTE	0,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.000,00	10.000,00		
999927.01.70600 - VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	previsione di competenza	5.600.000,00	5.600.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.600.000,00	5.600.000,00		
999927.01.70700 - VERSAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	previsione di competenza	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.700.128,28	1.700.000,00		
999927.01.70800 - ALTRI VERSAMENTI DI RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2025
PARTE SPESA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		
				Previsioni anno 2025	VARIAZIONI rispetto all'anno precedente: in aumento	in diminuzione
999927.01.70900 - VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	0,00	previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	40.000,00	40.000,00		
999927.01.71000 - VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	0,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.000,00	5.000,00		
999927.01.71100 - ALTRI VERSAMENTI DI RITENUTE AL PERSONALE CON CONTRATTO DI LAVORO AUTONOMO	0,00	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		
999927.01.71200 - ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
999927.02.71300 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	0,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.000,00	5.000,00		
999927.01.79900 - SPESE NON ANDATE A BUON FINE	0,00	previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		
Totale V.E. 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI	*0,00*	*previsione di competenza*	*8.751.000,00*	*8.751.000,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	*8.751.128,28*	*8.751.000,00*		
Totale CATEGORIA 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI	***0,00***	***previsione di competenza***	***8.751.000,00***	***8.751.000,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	***8.751.128,28***	***8.751.000,00***		
Totale TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI	**0,00**	**previsione di competenza**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**0,00**	**0,00**
		previsione di cassa	**8.751.128,28**	**8.751.000,00**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**7.412.461,60**	**previsione di competenza**	**40.246.600,00**	**42.961.600,00**	**3.814.300,00**	**-1.099.300,00**
		previsione di cassa	**45.763.969,64**	**47.354.061,60**		

BILANCIO DI PREVISIONE 2025

Quadro riassuntivo

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2025
PARTE ENTRATA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		
				Previsioni anno 2025	VARIAZIONI rispetto all'anno precedente	
					in aumento	in diminuzione
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			2.100.000,00	1.950.000,00		
Fondo di cassa			38.318.140,70	40.555.874,33		
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
Totale CATEGORIA 1 - TRASFERIMENTI	***1.156.872,04***	***previsione di competenza***	***26.600.000,00***	***29.430.000,00***	***2.830.000,00***	***0,00***
		previsione di cassa	***26.800.000,00***	***29.600.000,00***		
Totale CATEGORIA 2 - REDDITI PATRIMONIALI	***100,00***	***previsione di competenza***	***100,00***	***100,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	***466,27***	***200,00***		
Totale CATEGORIA 3 - ENTRATE DIVERSE	***460.000,00***	***previsione di competenza***	***2.795.500,00***	***2.830.500,00***	***35.000,00***	***0,00***
		previsione di cassa	***2.890.500,00***	***3.105.500,00***		
Totale TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	**1.616.972,04**	**previsione di competenza**	**29.395.600,00**	**32.260.600,00**	**2.865.000,00**	**0,00**
		previsione di cassa	**29.690.966,27**	**32.705.700,00**		
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI						
Totale CATEGORIA 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI	***0,00***	***previsione di competenza***	***8.751.000,00***	***8.751.000,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	***8.754.824,74***	***8.751.000,00***		
Totale TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI	**0,00**	**previsione di competenza**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**0,00**	**0,00**
		previsione di cassa	**8.754.824,74**	**8.751.000,00**		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**1.616.972,04**	**previsione di competenza**	**40.246.600,00**	**42.961.600,00**	**2.865.000,00**	**0,00**
		previsione di cassa	**76.763.931,71**	**82.012.574,33**		

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2025
PARTE SPESA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		
				Previsioni anno 2025	VARIAZIONI rispetto all'anno precedente	
					in aumento	in diminuzione
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00		
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
Totale CATEGORIA 1 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO	*27.550,00*	*previsione di competenza*	*991.700,00*	*1.071.500,00*	*99.800,00*	*-20.000,00*
		previsione di cassa	*1.012.024,65*	*1.099.050,00*		
Totale CATEGORIA 2 - PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	*2.526.100,00*	*previsione di competenza*	*22.676.000,00*	*24.126.000,00*	*1.480.000,00*	*-30.000,00*
		previsione di cassa	*22.678.762,68*	*23.632.100,00*		
Totale CATEGORIA 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	*3.190.511,60*	*previsione di competenza*	*2.712.000,00*	*3.796.500,00*	*1.084.500,00*	*0,00*
		previsione di cassa	*5.012.814,08*	*6.987.011,60*		
Totale CATEGORIA 4 - SOMME NON ATTRIBUIBILI	*62.000,00*	*previsione di competenza*	*1.145.400,00*	*583.100,00*	*42.000,00*	*-604.300,00*
		previsione di cassa	*1.218.624,30*	*645.100,00*		
Totale CATEGORIA 5 - TRASFERIMENTI	*1.298.300,00*	*previsione di competenza*	*3.587.500,00*	*4.083.500,00*	*921.000,00*	*-425.000,00*
		previsione di cassa	*6.511.016,14*	*5.381.800,00*		
Totale TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	7.104.461,60	previsione di competenza	31.112.600,00	33.660.600,00	3.627.300,00	-1.079.300,00
		previsione di cassa	36.433.241,85	37.745.061,60		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
Totale CATEGORIA 5 - BENI MOBILI E IMMOBILI	*308.000,00*	*previsione di competenza*	*383.000,00*	*550.000,00*	*187.000,00*	*-20.000,00*
		previsione di cassa	*579.599,51*	*858.000,00*		
Totale TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	308.000,00	previsione di competenza	383.000,00	550.000,00	187.000,00	-20.000,00
		previsione di cassa	579.599,51	858.000,00		
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI						
Totale CATEGORIA 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI	*0,00*	*previsione di competenza*	*8.751.000,00*	*8.751.000,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	*8.751.128,28*	*8.751.000,00*		
Totale TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI	0,00	previsione di competenza	8.751.000,00	8.751.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	8.751.128,28	8.751.000,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.412.461,60	previsione di competenza	40.246.600,00	42.961.600,00	3.814.300,00	-1.099.300,00
		previsione di cassa	45.763.969,64	47.354.061,60		

AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATA	Competenza	Cassa	SPESA	Competenza	Cassa
1. ENTRATE CORRENTI			**1. SPESE CORRENTI**		
TRASFERIMENTI	29.430.000,00	29.600.000,00	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO E ALTRI ORGANI ISTITUZIONALI	1.071.500,00	1.099.050,00
REDDITI PATRIMONIALI	100,00	200,00	PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	24.126.000,00	23.632.100,00
ENTRATE DIVERSE	2.830.500,00	3.105.500,00	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	3.796.500,00	6.987.011,60
Totale TITOLO 1	32.260.600,00	32.705.700,00	SOMME NON ATTRIBUIBILI	583.100,00	645.100,00
			TRASFERIMENTI	4.083.500,00	5.381.800,00
			Totale TITOLO 1	33.660.600,00	37.745.061,60
TOTALE ENTRATE CORRENTI	32.260.600,00	32.705.700,00	**TOTALE SPESE CORRENTI**	33.660.600,00	37.745.061,60
2. ENTRATE IN CONTO CAPITALE			**2. SPESE IN CONTO CAPITALE**		
ALIENAZIONI	0,00	0,00	BENI MOBILI E IMMOBILI	550.000,00	858.000,00
PRELIEVI FONDI SPECIALI	0,00	0,00	**Totale TITOLO 2**	550.000,00	858.000,00
Totale TITOLO 2	0,00	0,00			
3. PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI			**3. PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI**		
PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI	8.751.000,00	8.751.000,00	PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI	8.751.000,00	8.751.000,00
Totale TITOLO 3	8.751.000,00	8.751.000,00	**Totale TITOLO 3**	8.751.000,00	8.751.000,00
			TOTALE DELLE SPESE	42.961.600,00	47.354.061,60
Avanzo di amministrazione	1.950.000,00		**Disavanzo di amministrazione**	0,00	
Fondo iniziale di cassa		40.555.874,33			
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	42.961.600,00	82.012.574,33	**TOTALE GENERALE DELLE SPESE**	42.961.600,00	47.354.061,60
Risultati differenziali:			**Risultati differenziali:**		
Disavanzo di competenza previsto	0,00		**Avanzo di competenza previsto**	0,00	
Disavanzo di cassa previsto		0,00	**Avanzo di cassa previsto**		34.658.512,73
Totali a pareggio	42.961.600,00	82.012.574,33	**Totali a pareggio**	42.961.600,00	82.012.574,33

RIEPILOGATIVO MACROVOCI PER PRECONSUNTIVO 2024

Fondo cassa iniziale al 1.1.2024	**38.318.140,70**
riscossioni presunte al 31.12.2024	38.645.817,73
pagamenti presunti al 31.12.2024	36.408.084,10
Fondo cassa presunto al 31.12.2024	**40.555.874,33**
residui attivi al 31.12.2024	765.851,61
residui attivi presunti anni precedenti	851.120,43
totale residui parte entrate	**1.616.972,04**
residui passivi al 31.12.2024	5.980.282,59
residui passivi anni precedenti	2.332.179,01
totale residui parte uscite*	**8.312.461,60**
Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2024	***33.860.384,77***
di cui vincolato	*7.707.413,30*
Avanzo di amministrazione disponibile presunto al 31.12.2024	**26.152.971,47**

** comprende la quota annua Trattamento di Fine Rapporto*

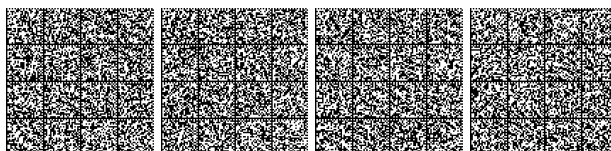
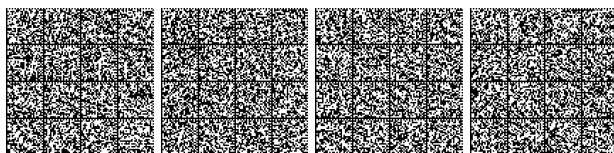
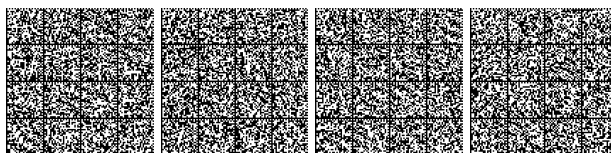
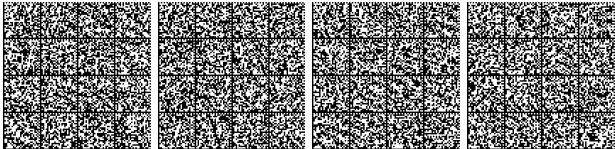



TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (anno 2024)	*Segno algebrico*	**Totale**
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023	+	38.318.140,70
Residui attivi iniziali	+	1.464.978,97
Residui passivi iniziali	-	7.789.398,70
Avanzo di amm.ne al 31 dicembre 2023	**=**	**31.993.720,97**
Accertamenti/impegni 2024		
Entrate accertate esercizio 2024	+	38.797.810,80
Uscite impegnate esercizio 2024	-	36.931.147,00
Variazioni nei residui 2024		
Variazioni residui attivi (*solo minori residui attivi)*	-	0,00
Variazioni residui passivi (*solo minori residui passivi)*	+	0,00
Avanzo di amministrazione all'anno 2024		**33.860.384,77**
di cui vincolato		7.707.413,30
Avanzo di amministrazione disponibile presunto al 31 dicembre 2024		**26.152.971,47**

BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2025 - 2027
PARTE ENTRATA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2025	Previsioni anno 2026	Previsioni anno 2027
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			2.100.000,00	1.950.000,00	0,00	0,00
Fondo di cassa			38.318.140,70	40.555.874,33		
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
CATEGORIA 1 - TRASFERIMENTI						
V.E. 1 - TRASFERIMENTI						
10101.99.10100 - CONTRIBUTO PER IL FUNZIONAMENTO DELL'AUTORITA'	116.872,04	previsione di competenza	23.300.000,00	24.800.000,00	26.400.000,00	28.400.000,00
		previsione di cassa	23.300.000,00	24.800.000,00	0,00	0,00
10101.99.10200 - CONTRIBUTO PER IL FUNZIONAMENTO DELL'AUTORITA' - RECUPERO ANNUALITA' PRECEDENTI	1.040.000,00	previsione di competenza	3.300.000,00	4.630.000,00	3.840.000,00	2.980.000,00
		previsione di cassa	3.500.000,00	4.800.000,00	0,00	0,00
Totale V.E. 1 - TRASFERIMENTI	*1.156.872,04*	*previsione di competenza*	*26.600.000,00*	*29.430.000,00*	*30.240.000,00*	*31.380.000,00*
		previsione di cassa	*26.800.000,00*	*29.600.000,00*	*0,00*	*0,00*
Totale CATEGORIA 1 - TRASFERIMENTI	***1.156.872,04***	***previsione di competenza***	***26.600.000,00***	***29.430.000,00***	***30.240.000,00***	***31.380.000,00***
		previsione di cassa	***26.800.000,00***	***29.600.000,00***	***0,00***	***0,00***
CATEGORIA 2 - REDDITI PATRIMONIALI						
V.E. 2 - REDDITI PATRIMONIALI						
30300.03.11200 - INTERESSI ATTIVI DA CONTI DELLA TESORERIA DELLO STATO O DI ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	100,00	previsione di competenza	100,00	100,00	100,00	100,00
		previsione di cassa	466,27	200,00	0,00	0,00
Totale V.E. 2 - REDDITI PATRIMONIALI	*100,00*	*previsione di competenza*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
		previsione di cassa	*466,27*	*200,00*	*0,00*	*0,00*
Totale CATEGORIA 2 - REDDITI PATRIMONIALI	***100,00***	***previsione di competenza***	***100,00***	***100,00***	***100,00***	***100,00***
		previsione di cassa	***466,27***	***200,00***	***0,00***	***0,00***
CATEGORIA 3 - ENTRATE DIVERSE						
V.E. 3 - ENTRATE DIVERSE						
30500.02.12000 - RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE DI PERSONALE	385.000,00	previsione di competenza	765.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
		previsione di cassa	800.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
30500.02.12500 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	75.000,00	previsione di competenza	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		previsione di cassa	90.000,00	105.000,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2025 - 2027
PARTE ENTRATA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2025	Previsioni anno 2026	Previsioni anno 2027
30500.99.12600 - PROVENTI DIVERSI	0,00	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
		previsione di cassa	500,00	500,00	0,00	0,00
30200.03.13000 - SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE	0,00	previsione di competenza	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
		previsione di cassa	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00
Totale V.E. 3 - ENTRATE DIVERSE	*460.000,00*	*previsione di competenza*	*2.795.500,00*	*2.830.500,00*	*2.830.500,00*	*2.830.500,00*
		previsione di cassa	*2.890.500,00*	*3.105.500,00*	*0,00*	*0,00*
Totale CATEGORIA 3 - ENTRATE DIVERSE	***460.000,00***	***previsione di competenza***	***2.795.500,00***	***2.830.500,00***	***2.830.500,00***	***2.830.500,00***
		previsione di cassa	***2.890.500,00***	***3.105.500,00***	***0,00***	***0,00***
Totale TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	**1.616.972,04**	**previsione di competenza**	**29.395.600,00**	**32.260.600,00**	**33.070.600,00**	**34.210.600,00**
		previsione di cassa	**29.690.966,27**	**32.705.700,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI						
CATEGORIA 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI						
V.E. 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI						
90100.99.15100 - RECUPERO ANTICIPAZIONI AL CASSIERE	0,00	previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		previsione di cassa	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
90100.01.15400 - RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	0,00	previsione di competenza	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
		previsione di cassa	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
90100.01.15500 - ALTRE RITENUTE	0,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		previsione di cassa	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
90100.02.15600 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	previsione di competenza	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
		previsione di cassa	5.600.000,00	5.600.000,00	0,00	0,00
90100.02.15700 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	previsione di competenza	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
		previsione di cassa	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00
90100.02.15800 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
		previsione di cassa	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
90100.03.15900 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	0,00	previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		previsione di cassa	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2025 - 2027
PARTE ENTRATA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2025	Previsioni anno 2026	Previsioni anno 2027
90100.03.16000 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	0,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		previsione di cassa	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
90100.03.16100 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE CON CONTRATTO DI LAVORO AUTONOMO	0,00	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		previsione di cassa	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
90100.99.16200 - ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		previsione di cassa	103.824,74	100.000,00	0,00	0,00
90200.04.16300 - COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	0,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		previsione di cassa	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
90100.99.29900 - ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE	0,00	previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
		previsione di cassa	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale V.E. 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI	*0,00*	*previsione di competenza*	*8.751.000,00*	*8.751.000,00*	*8.751.000,00*	*8.751.000,00*
		previsione di cassa	*8.754.824,74*	*8.751.000,00*	*0,00*	*0,00*
Totale CATEGORIA 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA	***0,00***	***previsione di competenza***	***8.751.000,00***	***8.751.000,00***	***8.751.000,00***	***8.751.000,00***
		previsione di cassa	***8.754.824,74***	***8.751.000,00***	***0,00***	***0,00***
Totale TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI	**0,00**	**previsione di competenza**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**
		previsione di cassa	**8.754.824,74**	**8.751.000,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**1.616.972,04**	**previsione di competenza**	**40.246.600,00**	**42.961.600,00**	**41.821.600,00**	**42.961.600,00**
		previsione di cassa	**76.763.931,71**	**82.012.574,33**	**0,00**	**0,00**

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2025 - 2027
PARTE SPESA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2025	Previsioni anno 2026	Previsioni anno 2027
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
CATEGORIA 1 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO						
V.E. 1 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO						
323221.03.20100 - COMPENSI AL PRESIDENTE ED AI COMPONENTI DELL'AUTORITA'	6.000,00	previsione di competenza	750.000,00	840.000,00	840.000,00	840.000,00
		previsione di cassa	750.000,00	846.000,00	0,00	0,00
323221.03.20200 - ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI A CARICO DELL'AUTORITA'	0,00	previsione di competenza	78.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
		previsione di cassa	78.000,00	80.000,00	0,00	0,00
323221.03.20300 - SPESE DEL PRESIDENTE E DEI COMPONENTI DELL'AUTORITA'	21.000,00	previsione di competenza	100.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
		previsione di cassa	120.324,65	101.000,00	0,00	0,00
323221.02.25000 - IRAP SU INDENNITA' E COMPENSI AL CONSIGLIO	550,00	previsione di competenza	63.700,00	71.500,00	71.500,00	71.500,00
		previsione di cassa	63.700,00	72.050,00	0,00	0,00
Totale V.E. 1 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL	*27.550,00*	*previsione di competenza*	*991.700,00*	*1.071.500,00*	*1.071.500,00*	*1.071.500,00*
		previsione di cassa	*1.012.024,65*	*1.099.050,00*	*0,00*	*0,00*
Totale CATEGORIA 1 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL	***27.550,00***	***previsione di competenza***	***991.700,00***	***1.071.500,00***	***1.071.500,00***	***1.071.500,00***
		previsione di cassa	***1.012.024,65***	***1.099.050,00***	***0,00***	***0,00***
CATEGORIA 2 - PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO						
V.E. 2 - PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO						
121241.01.30100 - STIPENDI, RETRIBUZIONI ED ALTRE INDENNITA' FISSE E VARIABILI AL PERSONALE	1.360.000,00	previsione di competenza	14.190.000,00	14.570.000,00	15.460.000,00	16.280.000,00
		previsione di cassa	14.500.000,00	14.500.000,00	0,00	0,00
121241.01.30200 - ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AUTORITA'	400.000,00	previsione di competenza	3.910.000,00	4.110.000,00	4.355.000,00	4.590.000,00
		previsione di cassa	3.950.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00
121241.03.30300 - SPESE DI MISSIONE DEL PERSONALE	16.000,00	previsione di competenza	110.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
		previsione di cassa	119.411,28	96.000,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2025 - 2027
PARTE SPESA

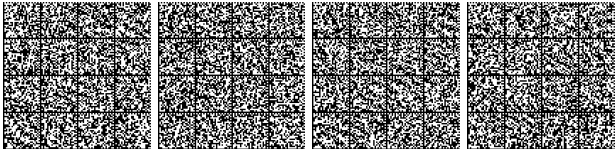
CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2025	Previsioni anno 2026	Previsioni anno 2027
121241.01.30400 - QUOTA ANNUA TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	previsione di competenza	900.000,00	900.000,00	910.000,00	935.000,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
121241.01.30500 - ALTRI ONERI PER IL PERSONALE (BUONI PASTO, POLIZZA SANITARIA ED ALTRI ONERI)	115.000,00	previsione di competenza	380.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00
		previsione di cassa	492.174,70	555.000,00	0,00	0,00
121241.04.30800 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	220.000,00	previsione di competenza	1.420.000,00	1.490.000,00	515.000,00	540.000,00
		previsione di cassa	1.481.791,45	1.680.000,00	0,00	0,00
121241.03.30900 - SPESE DI FORMAZIONE	11.000,00	previsione di competenza	25.000,00	30.000,00	25.000,00	25.000,00
		previsione di cassa	26.120,00	41.000,00	0,00	0,00
121241.03.31100 - PRATICANTATO, TIROCINI FORMATIVI E BORSE DI STUDIO	1.500,00	previsione di competenza	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
		previsione di cassa	25.000,00	26.500,00	0,00	0,00
121241.09.31200 - RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE	0,00	previsione di competenza	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
		previsione di cassa	270.500,00	400.000,00	0,00	0,00
121241.03.31300 - SPESE PER IL SERVIZIO MENSA	2.600,00	previsione di competenza	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		previsione di cassa	6.725,99	8.600,00	0,00	0,00
121241.03.31500 - ESPERTI DELL'AUTORITA' (COMPENSI, ONERI E SPESE DI MISSIONE)	270.000,00	previsione di competenza	510.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00
		previsione di cassa	637.039,26	1.050.000,00	0,00	0,00
121241.04.31600 - TIROCINI FORMATIVI CURRICULARI	0,00	previsione di competenza	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
		previsione di cassa	0,00	25.000,00	0,00	0,00
121241.02.35000 - IRAP SU RETRIBUZIONI E ALTRI COMPENSI	130.000,00	previsione di competenza	1.200.000,00	1.270.000,00	1.340.000,00	1.410.000,00
		previsione di cassa	1.170.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00
Totale V.E. 2 - PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	*2.526.100,00*	*previsione di competenza*	*22.676.000,00*	*24.126.000,00*	*24.361.000,00*	*25.536.000,00*
		previsione di cassa	*22.678.762,68*	*23.632.100,00*	*0,00*	*0,00*
Totale CATEGORIA 2 - PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	***2.526.100,00***	***previsione di competenza***	***22.676.000,00***	***24.126.000,00***	***24.361.000,00***	***25.536.000,00***
		previsione di cassa	***22.678.762,68***	***23.632.100,00***	***0,00***	***0,00***
CATEGORIA 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
V.E. 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
121241.03.40100 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMITATI E COMMISSIONI	326.000,00	previsione di competenza	304.000,00	304.000,00	134.000,00	134.000,00
		previsione di cassa	456.702,96	630.000,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2025 - 2027
PARTE SPESA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2025	Previsioni anno 2026	Previsioni anno 2027
121241.03.40200 - COMPENSI E RIMBORSI PER INCARICHI DI STUDIO E RICERCA SU SPECIFICI TEMI E PROBLEMI	10.000,00	previsione di competenza	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		previsione di cassa	34.880,00	40.000,00	0,00	0,00
121241.03.40300 - SPESE PER CONTRATTI, UTENZE E SERVIZI ACCESSORI TORINO E ROMA	1.640.000,00	previsione di competenza	800.000,00	855.000,00	858.000,00	858.000,00
		previsione di cassa	2.306.608,22	2.495.000,00	0,00	0,00
121241.03.40600 - SPESE D'UFFICIO, DI STAMPA, DI CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMO	10.000,00	previsione di competenza	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
		previsione di cassa	26.000,00	36.000,00	0,00	0,00
121241.03.40700 - SPESE ACQUISTO MATERIALE D'INFORMAZIONE E DOCUMENTAZIONE	2.000,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		previsione di cassa	10.000,00	12.000,00	0,00	0,00
121241.03.40900 - LICENZE SOFTWARE	63.000,00	previsione di competenza	193.000,00	261.500,00	248.500,00	248.500,00
		previsione di cassa	331.506,27	324.500,00	0,00	0,00
121241.03.41100 - SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI INIZIATIVE ACCADEMICHE, CONVEGNISTICHE ED ALTRE MANIFESTAZIONI	31.000,00	previsione di competenza	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
		previsione di cassa	59.349,30	86.000,00	0,00	0,00
121241.10.41200 - PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI	3.000,00	previsione di competenza	40.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
		previsione di cassa	40.000,00	58.000,00	0,00	0,00
121241.03.41500 - SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	600.000,00	previsione di competenza	540.000,00	687.000,00	582.500,00	582.000,00
		previsione di cassa	880.541,00	1.287.000,00	0,00	0,00
121241.03.41600 - SICUREZZA SUL LAVORO	21.000,00	previsione di competenza	27.000,00	45.000,00	35.000,00	35.000,00
		previsione di cassa	39.218,94	66.000,00	0,00	0,00
121241.03.41700 - PRESTAZIONI PROFESSIONALI DIVERSE	159.000,00	previsione di competenza	200.000,00	230.000,00	200.000,00	200.000,00
		previsione di cassa	207.201,75	389.000,00	0,00	0,00
121241.03.41800 - ACCESSO A BANCHE DATI E PUBBLICAZIONI ONLINE	71.000,00	previsione di competenza	160.000,00	176.000,00	176.000,00	176.000,00
		previsione di cassa	203.244,12	247.000,00	0,00	0,00
121241.03.41900 - SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE	2.000,00	previsione di competenza	10.000,00	162.000,00	142.000,00	142.000,00
		previsione di cassa	10.000,00	164.000,00	0,00	0,00
121241.03.42000 - PUBBLICAZIONE BANDI, SPESE POSTALI, AGGI DI RISCOSSIONE E SERVIZI AMMINISTRATIVI DIVERSI	24.000,00	previsione di competenza	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		previsione di cassa	34.467,23	41.000,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2025 - 2027
PARTE SPESA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2025	Previsioni anno 2026	Previsioni anno 2027
121241.03.42100 - ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA E ALTRI SERVIZI FINANZIARI	16.075,60	previsione di competenza	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		previsione di cassa	31.120,00	32.075,60	0,00	0,00
121241.03.42200 - RASSEGNA STAMPA E ALTRI SERVIZI	20.000,00	previsione di competenza	60.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
		previsione di cassa	70.577,41	110.000,00	0,00	0,00
121241.03.42300 - SPESE PER INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	8.000,00	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		previsione di cassa	20.000,00	28.000,00	0,00	0,00
121241.03.42400 - NOLEGGI E UTILIZZI DI BENI VARI	111.000,00	previsione di competenza	114.000,00	117.000,00	25.000,00	17.000,00
		previsione di cassa	118.176,51	228.000,00	0,00	0,00
121241.03.42500 - SPESE PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	1.000,00	previsione di competenza	2.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
		previsione di cassa	2.000,00	33.000,00	0,00	0,00
121241.03.42600 - LOCAZIONE SEDE SECONDARIA DI ROMA	0,00	previsione di competenza	0,00	520.000,00	640.000,00	655.000,00
		previsione di cassa	0,00	520.000,00	0,00	0,00
121241.03.43000 - ALTRI INCARICHI ISTITUZIONALI - INDENNITA' E COMPENSI	48.836,00	previsione di competenza	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
		previsione di cassa	89.984,60	100.836,00	0,00	0,00
121241.03.43100 - RIMBORSI SPESE AGLI ALTRI ORGANI ISTITUZIONALI	3.000,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		previsione di cassa	6.500,00	8.000,00	0,00	0,00
121241.03.43200 - SPESE DI RAPPRESENTANZA - ACQUISTO BENI	500,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		previsione di cassa	2.000,00	2.500,00	0,00	0,00
121241.03.43300 - SPESE DI RAPPRESENTANZA - ACQUISTO SERVIZI	1.100,00	previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		previsione di cassa	4.000,00	5.100,00	0,00	0,00
121241.02.45000 - IRAP SU ACQUISTO DI SERVIZI VARI	19.000,00	previsione di competenza	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
		previsione di cassa	28.735,77	44.000,00	0,00	0,00
Totale V.E. 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	*3.190.511,60*	*previsione di competenza*	*2.712.000,00*	*3.796.500,00*	*3.480.000,00*	*3.486.500,00*
		previsione di cassa	*5.012.814,08*	*6.987.011,60*	*0,00*	*0,00*
Totale CATEGORIA 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	***3.190.511,60***	***previsione di competenza***	***2.712.000,00***	***3.796.500,00***	***3.480.000,00***	***3.486.500,00***
		previsione di cassa	***5.012.814,08***	***6.987.011,60***	***0,00***	***0,00***
CATEGORIA 4 - SOMME NON ATTRIBUIBILI						
V.E. 4 - SOMME NON ATTRIBUIBILI						

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2025 - 2027
PARTE SPESA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2025	Previsioni anno 2026	Previsioni anno 2027
333321.10.50100 - FONDO DI RISERVA	0,00	previsione di competenza	701.900,00	352.600,00	350.100,00	358.600,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
333321.10.50300 - FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	701.900,00	352.600,00	0,00	0,00
121241.02.50600 - IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	2.000,00	previsione di competenza	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		previsione di cassa	10.000,00	22.000,00	0,00	0,00
121241.02.50700 - ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'AUTORITA'	3.000,00	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		previsione di cassa	15.095,23	18.000,00	0,00	0,00
121241.02.50800 - SPESE PER TASSE AUTOMOBIILISTICHE	0,00	previsione di competenza	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		previsione di cassa	0,00	2.000,00	0,00	0,00
121241.02.50900 - SPESE RILASCIO PERMESSI	0,00	previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		previsione di cassa	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
121241.07.51500 - INTERESSI DI MORA	0,00	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
		previsione di cassa	500,00	500,00	0,00	0,00
121241.07.51600 - ALTRI INTERESSI PASSIVI DIVERSI	26.000,00	previsione di competenza	290.000,00	105.000,00	5.000,00	5.000,00
		previsione di cassa	363.129,07	131.000,00	0,00	0,00
121241.10.51900 - RIMBORSO SPESE DERIVANTI DA SENTENZE ESECUTIVE	26.000,00	previsione di competenza	120.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		previsione di cassa	120.000,00	76.000,00	0,00	0,00
121241.10.52100 - ALTRE SPESE CORRENTI	5.000,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		previsione di cassa	5.000,00	10.000,00	0,00	0,00
121241.02.52600 - TASSA E/O TARIFFA RIFIUTI SOLIDI URBANI	0,00	previsione di competenza	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		previsione di cassa	0,00	30.000,00	0,00	0,00
Totale V.E. 4 - SOMME NON ATTRIBUIBILI	*62.000,00*	*previsione di competenza*	*1.145.400,00*	*583.100,00*	*480.600,00*	*489.100,00*
		previsione di cassa	*1.218.624,30*	*645.100,00*	*0,00*	*0,00*
Totale CATEGORIA 4 - SOMME NON ATTRIBUIBILI	***62.000,00***	***previsione di competenza***	***1.145.400,00***	***583.100,00***	***480.600,00***	***489.100,00***
		previsione di cassa	***1.218.624,30***	***645.100,00***	***0,00***	***0,00***
CATEGORIA 5 - TRASFERIMENTI						
V.E. 5 - TRASFERIMENTI						

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2025 - 2027
PARTE SPESA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2025	Previsioni anno 2026	Previsioni anno 2027
121241.04.51000 - VERSAMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DA REVISIONE DELLA SPESA	0,00	previsione di competenza	126.500,00	446.500,00	126.500,00	126.500,00
		previsione di cassa	126.500,00	446.500,00	0,00	0,00
121241.09.51200 - RIMBORSI A FAMIGLIE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	1.900,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		previsione di cassa	2.584,15	3.900,00	0,00	0,00
121241.09.51300 - RIMBORSI A IMPRESE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	930.000,00	previsione di competenza	1.400.000,00	1.000.000,00	150.000,00	150.000,00
		previsione di cassa	4.181.623,70	1.930.000,00	0,00	0,00
121241.04.51400 - ONERI PER ATTIVITA' DI CONTROLLO E ISPEZIONE	13.000,00	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		previsione di cassa	25.000,00	28.000,00	0,00	0,00
121241.04.52000 - RIVERSAMENTO ALLO STATO SANZIONI A TUTELA DIRITTO DEGLI UTENTI	340.000,00	previsione di competenza	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
		previsione di cassa	2.131.308,29	2.340.000,00	0,00	0,00
121241.04.52200 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE	0,00	previsione di competenza	4.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		previsione di cassa	4.000,00	5.000,00	0,00	0,00
121241.04.52300 - TRASFERIMENTI A CENTRALI DI COMMITTENZA	3.400,00	previsione di competenza	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		previsione di cassa	10.000,00	8.400,00	0,00	0,00
121241.04.52400 - ACCORDI QUADRO E CONVENZIONI CON UNIVERSITA'	10.000,00	previsione di competenza	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		previsione di cassa	30.000,00	20.000,00	0,00	0,00
121241.04.52500 - ACCORDI QUADRO E CONVENZIONI PER PROCEDURE DI ALTERNATIVE DISPUTE RESOLUTION (ADR)	0,00	previsione di competenza	0,00	600.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
		previsione di cassa	0,00	600.000,00	0,00	0,00
Totale V.E. 5 - TRASFERIMENTI	*1.298.300,00*	*previsione di competenza*	*3.587.500,00*	*4.083.500,00*	*3.313.500,00*	*3.313.500,00*
		previsione di cassa	*6.511.016,14*	*5.381.800,00*	*0,00*	*0,00*
Totale CATEGORIA 5 - TRASFERIMENTI	***1.298.300,00***	***previsione di competenza***	***3.587.500,00***	***4.083.500,00***	***3.313.500,00***	***3.313.500,00***
		previsione di cassa	***6.511.016,14***	***5.381.800,00***	***0,00***	***0,00***
Totale TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	**7.104.461,60**	**previsione di competenza**	**31.112.600,00**	**33.660.600,00**	**32.706.600,00**	**33.896.600,00**
		previsione di cassa	**36.433.241,85**	**37.745.061,60**	**0,00**	**0,00**

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA 5 - BENI MOBILI E IMMOBILI

V.E. 5 - BENI MOBILI E IMMOBILI

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2025 - 2027
PARTE SPESA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2025	Previsioni anno 2026	Previsioni anno 2027
121242.02.61100 - ACQUISIZIONE MOBILI E ARREDI	10.000,00	previsione di competenza	50.000,00	129.000,00	60.000,00	60.000,00
		previsione di cassa	50.000,00	139.000,00	0,00	0,00
121242.02.61300 - ACQUISIZIONE HARDWARE	90.000,00	previsione di competenza	170.000,00	278.000,00	154.000,00	104.000,00
		previsione di cassa	172.143,54	368.000,00	0,00	0,00
121242.02.61400 - ACQUISIZIONE SVILUPPO SOFTWARE	208.000,00	previsione di competenza	163.000,00	143.000,00	150.000,00	150.000,00
		previsione di cassa	357.455,97	351.000,00	0,00	0,00
Totale V.E. 5 - BENI MOBILI E IMMOBILI	*308.000,00*	*previsione di competenza*	*383.000,00*	*550.000,00*	*364.000,00*	*314.000,00*
		previsione di cassa	*579.599,51*	*858.000,00*	*0,00*	*0,00*
Totale CATEGORIA 5 - BENI MOBILI E IMMOBILI	***308.000,00***	***previsione di competenza***	***383.000,00***	***550.000,00***	***364.000,00***	***314.000,00***
		previsione di cassa	***579.599,51***	***858.000,00***	***0,00***	***0,00***
Totale TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	**308.000,00**	**previsione di competenza**	**383.000,00**	**550.000,00**	**364.000,00**	**314.000,00**
		previsione di cassa	**579.599,51**	**858.000,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI						
CATEGORIA 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI						
V.E. 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI						
999927.01.70100 - ANTICIPAZIONI AL CASSIERE	0,00	previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		previsione di cassa	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
999927.01.70400 - VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	0,00	previsione di competenza	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
		previsione di cassa	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
999927.01.70500 - VERSAMENTO DI ALTRE RITENUTE	0,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		previsione di cassa	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
999927.01.70600 - VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	previsione di competenza	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
		previsione di cassa	5.600.000,00	5.600.000,00	0,00	0,00
999927.01.70700 - VERSAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	previsione di competenza	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
		previsione di cassa	1.700.128,28	1.700.000,00	0,00	0,00
999927.01.70800 - ALTRI VERSAMENTI DI RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
		previsione di cassa	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2025 - 2027
PARTE SPESA

CLASSIFICAZIONE VOCE DI BILANCIO	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2024)	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2025	Previsioni anno 2026	Previsioni anno 2027
999927.01.70900 - VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	0,00	previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		previsione di cassa	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
999927.01.71000 - VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	0,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		previsione di cassa	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
999927.01.71100 - ALTRI VERSAMENTI DI RITENUTE AL PERSONALE CON CONTRATTO DI LAVORO AUTONOMO	0,00	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		previsione di cassa	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
999927.01.71200 - ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
999927.02.71300 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	0,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		previsione di cassa	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
999927.01.79900 - SPESE NON ANDATE A BUON FINE	0,00	previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
		previsione di cassa	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale V.E. 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI	*0,00*	*previsione di competenza*	*8.751.000,00*	*8.751.000,00*	*8.751.000,00*	*8.751.000,00*
		previsione di cassa	*8.751.128,28*	*8.751.000,00*	*0,00*	*0,00*
Totale CATEGORIA 6 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA	***0,00***	***previsione di competenza***	***8.751.000,00***	***8.751.000,00***	***8.751.000,00***	***8.751.000,00***
		previsione di cassa	***8.751.128,28***	***8.751.000,00***	***0,00***	***0,00***
Totale TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA SPECIALI	**0,00**	**previsione di competenza**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**
		previsione di cassa	**8.751.128,28**	**8.751.000,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**7.412.461,60**	**previsione di competenza**	**40.246.600,00**	**42.961.600,00**	**41.821.600,00**	**42.961.600,00**
		previsione di cassa	**45.763.969,64**	**47.354.061,60**	**0,00**	**0,00**

ALLEGATO *B*

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2025 E PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2025-2027

INDICE

1 PREMESSA

L'Autorità di regolazione dei trasporti (di seguito Autorità) è stata istituita nel 2011 ai sensi dell'art. 37 del d.l. 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni dalla l. 22 dicembre 2011, n. 214, e si è costituita con l'insediamento del Consiglio a Torino il 17 settembre 2013.

All'Autorità, oltre alle competenze attribuite dalla legge istitutiva, di cui al citato articolo 37 del d.l. n. 201/2011, come, da ultimo, modificato dall'articolo 20, comma 1, del decreto-legge 10 agosto 2023, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 ottobre 2023, n. 136, sono attribuite competenze e attività ulteriori derivanti dalle seguenti fonti normative, sia europee che nazionali:

- il regolamento (CE) n. 1371/2007 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2007, relativo ai diritti e agli obblighi dei passeggeri nel trasporto ferroviario;
- la direttiva 2009/12/CE del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 marzo 2009, concernente i diritti aeroportuali;
- il regolamento (UE) n. 913/2010 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 22 settembre 2010, relativo alla rete ferroviaria europea per un trasporto merci competitivo;
- il regolamento (UE) n. 1177/2010 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 novembre 2010, relativo ai diritti dei passeggeri che viaggiano via mare e per vie navigabili interne e che modifica il regolamento (CE) n. 2006/2004;
- il regolamento (UE) n. 181/2011 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 16 febbraio 2011, relativo ai diritti dei passeggeri nel trasporto effettuato con autobus e che modifica il regolamento (CE) n. 2006/2004;
- la direttiva 2012/34/UE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 21 novembre 2012, che istituisce uno spazio ferroviario europeo unico, come aggiornata dalla direttiva (UE) 2016/2370 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 14 dicembre 2016 "che modifica la direttiva 2012/34/UE per quanto riguarda l'apertura del mercato dei servizi di trasporto nazionale dei passeggeri per ferrovia e la governance dell'infrastruttura ferroviaria";
- il regolamento delegato (UE) n. 885/2013 della Commissione del 15 maggio 2013 che integra la direttiva 2010/40/UE del Parlamento europeo e del Consiglio sui sistemi di trasporto intelligenti, in merito alla predisposizione dei servizi d'informazione sulle aree di parcheggio sicure destinate agli automezzi pesanti e ai veicoli commerciali;
- il regolamento delegato (UE) n. 886/2013 della Commissione del 15 maggio 2013 che integra la direttiva 2010/40/UE del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda i dati e le procedure per la comunicazione gratuita agli utenti, ove possibile, di informazioni minime universali sulla viabilità connesse alla sicurezza stradale;
- la direttiva 2013/11/UE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 21 maggio 2013, sulla risoluzione alternativa delle controversie dei consumatori, che modifica il regolamento (CE) n. 2006/2004 e la direttiva 2009/22/CE (Direttiva sull'ADR per i consumatori);
- il regolamento (UE) n. 1315/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 dicembre 2013, sugli orientamenti dell'Unione per lo sviluppo della rete transeuropea dei trasporti e che abroga la decisione n. 661/2010/UE;
- il regolamento di esecuzione (UE) 2016/545 della Commissione del 7 aprile 2016 sulle procedure e sui criteri relativi agli accordi quadro per la ripartizione della capacità di infrastruttura ferroviaria;
- il regolamento di esecuzione (UE) 2017/2177 della Commissione del 22 novembre 2017 relativo all'accesso agli impianti di servizio e ai servizi ferroviari;

- il regolamento (UE) n. 2017/352 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 15 febbraio 2017, che istituisce un quadro normativo per la fornitura di servizi portuali e norme comuni in materia di trasparenza finanziaria dei porti, relativamente ai servizi passeggeri e alla movimentazione merci;
- il regolamento di esecuzione (UE) 2018/1795 della Commissione del 20 novembre 2018 che stabilisce la procedura e i criteri per l'applicazione dell'esame dell'equilibrio economico a norma dell'articolo 11 della direttiva 2012/34/UE del Parlamento europeo e del Consiglio;
- il regolamento (UE) n. 782/2021 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 29 aprile 2021, relativo ai diritti e agli obblighi dei passeggeri nel trasporto ferroviario (rifusione), applicabile a decorrere dal 7 giugno 2023;
- l'articolo 24, comma 5-bis del "Codice della Strada" di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, come integrato dall'articolo 38, comma 1 del decreto-legge 24 gennaio 2012, n. 1, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 marzo 2012, n. 27;
- l'articolo 8, comma 3, lettera n) della legge 28 gennaio 1994, n. 84 recante il "Riordino della legislazione in materia portuale", come introdotto dall'articolo 10, del decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169 recante "Riorganizzazione, razionalizzazione e semplificazione della disciplina concernente le Autorità portuali di cui alla legge 28 gennaio 1994, n. 84, in attuazione dell'articolo 8, comma 1, lettera f), della legge 7 agosto 2015, n. 124" e modificato dall'articolo 5, comma 1, lettera f) del decreto legislativo 13 dicembre 2017, n. 232, recante "Disposizioni integrative e correttive al decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, concernente le Autorità portuali";
- l'articolo 28, comma 10 del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, recante "Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria", convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111, come sostituito dall'articolo 17, comma 4, lettera b), del decreto-legge 24 gennaio 2012, n. 1, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 marzo 2012, n. 27;
- gli articoli 37 e da 71 a 82 del decreto-legge 24 gennaio 2012, n. 1, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 marzo 2012, n. 27, recante "Disposizioni urgenti per la concorrenza, lo sviluppo delle infrastrutture e la competitività", incluso l'articolo 73, come sostituito dall'articolo 10 della legge 3 maggio 2019, n. 37, recante "Disposizioni per l'adempimento degli obblighi derivanti dall'appartenenza dell'Italia all'Unione europea - Legge europea 2018";
- l'articolo 13, comma 14 del decreto-legge 23 dicembre 2013, n. 145, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 febbraio 2014, n. 9, in materia di linee guida sugli aiuti di stato ad aeroporti e compagnie aeree;
- il decreto legislativo 17 aprile 2014, n. 70, recante "Disciplina sanzionatoria per le violazioni delle disposizioni del Regolamento (CE) n. 1371/2007, relativo ai diritti e agli obblighi dei passeggeri nel trasporto ferroviario", come modificato dall'articolo 24-bis del decreto-legge 13 giugno 2023, n. 69, recante "Disposizioni urgenti per l'attuazione di obblighi derivanti da atti dell'Unione europea e da procedure di infrazione e pre-infrazione pendenti nei confronti dello Stato italiano", convertito, con modificazioni, dalla legge 10 agosto 2023, n. 103;
- l'articolo 29 del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 91, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 agosto 2014, n. 116 in materia di tariffe elettriche agevolate sull'infrastruttura ferroviaria;
- l'articolo 1, comma 11-bis del decreto-legge 12 settembre 2014, n. 133, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 novembre 2014, n. 164, recante "Misure urgenti per l'apertura dei cantieri, la realizzazione delle opere pubbliche, la digitalizzazione del Paese, la semplificazione burocratica, l'emergenza del dissesto idrogeologico e per la ripresa delle attività produttive" in materia di diritti aeroportuali;

- il decreto legislativo 4 novembre 2014, n. 169, recante “Disciplina sanzionatoria delle violazioni delle disposizioni del Regolamento (UE) n. 181/2011, che modifica il regolamento (CE) n. 2006/2004, relativo ai diritti dei passeggeri del trasporto effettuato con autobus”;
- il decreto legislativo 15 luglio 2015 n. 112, recante “Attuazione della direttiva 2012/34/UE del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 21 novembre 2012, che istituisce uno spazio ferroviario europeo unico”, come modificato dal decreto legislativo 23 novembre 2018, n. 139, recante “Attuazione della direttiva (UE) 2016/2370 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 14 dicembre 2016, che modifica la direttiva 2012/34/UE per quanto riguarda l’apertura del mercato dei servizi di trasporto nazionale dei passeggeri per ferrovia e la governance dell'infrastruttura ferroviaria” e dal decreto-legge 6 novembre 2021, n. 153, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 dicembre 2021, n. 233;
- il decreto legislativo 19 luglio 2015, n. 129, recante “Disciplina sanzionatoria delle violazioni delle disposizioni del Regolamento (UE) n. 1177/2010, che modifica il regolamento (CE) n. 2006/2004, relativo ai diritti dei passeggeri che viaggiano via mare e per vie navigabili interne”;
- l’articolo 14, comma 5 del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, recante il “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”;
- l’articolo 48 del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50, recante “Disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo”, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 giugno 2017, n. 96;
- l’articolo 13-bis del decreto-legge 16 ottobre 2017, n. 148, recante “Disposizioni urgenti in materia finanziaria per esigenze indifferibili”, convertito, con modificazioni, dalla legge 4 dicembre 2017, n. 172, in materia di concessioni autostradali;
- l'articolo 196 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, recante “Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all’economia, nonché di politiche sociali connesse all’emergenza epidemiologica da COVID-19”, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, in materia di interventi a favore delle imprese ferroviarie;
- l’articolo 73, commi 4 e 5 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, recante “Misure urgenti connesse all’emergenza da COVID-19, per le imprese, il lavoro, i giovani, la salute e i servizi territoriali”, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106, in materia di trasporto ferroviario;
- l’articolo 21 del decreto legislativo 27 maggio 2022, n. 82, recante “Attuazione della direttiva (UE) 2019/882 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 17 aprile 2019, sui requisiti di accessibilità dei prodotti e dei servizi”, in materia di conformità ai requisiti di accessibilità dei servizi;
- gli articoli 9 e 10 della legge 5 agosto 2022, n. 118, recante la “Legge annuale per il mercato e la concorrenza 2021”, in materia, rispettivamente, di trasporto pubblico locale e di procedure alternative di risoluzione delle controversie tra operatori economici che gestiscono reti, infrastrutture e servizi di trasporto e utenti o consumatori;
- il decreto legislativo 23 dicembre 2022, n. 201, recante “Riordino della disciplina dei servizi pubblici locali di rilevanza economica”;
- il decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36, recante “Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici”;
- il decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti 21 aprile 2023, volto a fornire “Linee guida sulle modalità di applicazione del Regolamento recante disciplina per il rilascio di concessioni di aree e banchine approvato con decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministro dell’economia e delle finanze del 28 dicembre 2022, n. 202”;

- l'articolo 3 del decreto-legge 10 agosto 2023, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 ottobre 2023, n. 136, recante "Disposizioni urgenti a tutela degli utenti, in materia di attività economiche e finanziarie e investimenti strategici", in materia di servizio taxi.

All'atto della predisposizione del presente documento il personale dell'Autorità è composto - oltre al Segretario generale, al Capo di Gabinetto e al Consigliere Giuridico - da n. 111 unità in ruolo (di cui n. 8 unità di personale quali assunzioni obbligatorie ex l. 12 marzo 1999, n. 68), da n. 2 unità a tempo determinato e da n. 6 unità di personale di diretta collaborazione a tempo determinato.
Nel corso dell'esercizio 2025, compatibilmente con le previsioni della Legge di Bilancio 2025 in corso di approvazione, è prevista l'assunzione di ulteriori n. 14 unità di personale di ruolo, da reclutare attraverso l'indizione di apposite procedure di selezione, di cui due già avviate con delibere del Consiglio n. 105/2024 e n. 144/2024. Pertanto, alla fine dell'esercizio, il personale di ruolo dell'Autorità è previsto in n. 125 unità. Si evidenzia che la pianta organica, da ultimo rideterminata con delibera del Consiglio n. 86/2023 del 4 maggio 2023, prevede n. 150 unità di personale di ruolo.

L'Autorità si trova, inoltre, nella necessità di ricercare nuovi spazi per la sede secondaria di Roma per far fronte al progressivo incremento di personale e stante la necessità di liberare gli spazi attualmente adibiti a tal fine in Piazza Mastai n. 11 in Roma presso l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli, come richiesto da quest'ultima al fine di soddisfare proprie esigenze allocative. Nel corso dell'esercizio 2024 l'Autorità ha dunque avviato l'iter amministrativo per l'acquisizione di un immobile da destinare a propria sede secondaria, avviando dei contatti preliminari con l'Agenzia del Demanio per l'individuazione di eventuali immobili pubblici disponibili e pubblicando sul proprio sito internet n. 2 Avvisi esplorativi al fine di individuare – in regime di locazione o vendita - un immobile idoneo nel Comune di Roma. In esito all'ultima indagine esplorativa è pervenuta un'offerta avente ad oggetto la disponibilità in locazione di un immobile che, con decisione del Consiglio in data 26 settembre 2024, è stato ritenuto potenzialmente idoneo a soddisfare le esigenze dell'Autorità.
Il presente bilancio espone, pertanto, le voci di spesa finalizzate a far fronte agli oneri conseguenti alla gestione ordinaria della nuova sede secondaria nonché gli oneri per il suo allestimento, da sostenersi una volta verificate tutte le condizioni necessarie per concludere positivamente l'iter amministrativo di cui sopra. Tale iter richiede, infatti, l'espletamento di tutte le verifiche previste dalla normativa vigente in materia, in parte già avviate alla data di redazione della presente relazione, tra cui rientra la richiesta all'Agenzia del Demanio della dichiarazione di congruità del canone e la contestuale verifica circa l'indisponibilità di immobili liberi del patrimonio pubblico a condizioni di maggior favore.

Infine, si rappresenta come, a partire dall'esercizio 2025, l'Autorità, in considerazione del significativo numero di istanze pervenute [1], intenda avvalersi, in affiancamento all'attuale gestione diretta, della collaborazione dell'Unione Italiana delle Camere di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura, denominata Unioncamere, per la gestione operativa dei propri compiti in materia di soluzione non giurisdizionale delle controversie tra gli operatori economici che gestiscono reti, infrastrutture e servizi di trasporto e gli utenti o i consumatori. Il presente bilancio, di conseguenza, espone gli stanziamenti necessari per far fronte a tale ulteriore modalità di gestione operativa delle procedure di *Alternative Dispute Resolution* (di seguito ADR).

[1] dal 3 aprile 2023 al 30 settembre 2024 sono pervenute 29.747 istanze

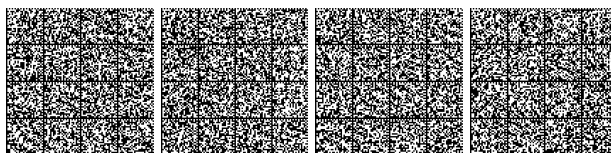
2 IL SISTEMA DI BILANCIO DELL'AUTORITÀ

L'Autorità gode, ai sensi dell'art. 37 del decreto istitutivo e dell'art. 2, comma 27 della l. n. 481/1995, di autonomia organizzativa, contabile e amministrativa. Il Regolamento recante la "*Disciplina contabile dell'Autorità di regolazione dei trasporti*" è stato approvato con delibera del Consiglio n. 6/2013 del 12 dicembre 2013 e s.m.i.

L'Autorità è interessata dal processo di armonizzazione dei sistemi contabili delle amministrazioni pubbliche, introdotto dall'art. 2 della l. 31 dicembre 2009, n. 196 e disciplinato - per quanto attiene in particolare alle amministrazioni pubbliche diverse da quelle statali, con esclusione delle regioni, degli enti locali, dei loro enti ed organismi strumentali e degli enti del Servizio sanitario nazionale - dal d. lgs. 31 maggio 2011, n. 91, recante "*Disposizioni di attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili*". Tale norma ha disposto l'introduzione di regole contabili uniformi (vedasi i principi contabili allegati al d. lgs. 31 maggio 2011, n. 91), di un comune piano dei conti integrato, la definizione di una tassonomia per la riclassificazione dei dati contabili e di bilancio per le amministrazioni pubbliche tenute al regime di contabilità civilistica, l'adozione di comuni schemi di bilancio articolati in missioni e programmi coerenti con la classificazione economica e funzionale individuata dagli appositi regolamenti comunitari in materia di contabilità nazionale, nonché la definizione di un sistema di indicatori di risultato misurabili e semplici, costruiti secondo criteri e metodologie comuni alle diverse amministrazioni.

Tale processo di armonizzazione contabile è in corso di graduale attuazione nei confronti delle Autorità amministrative indipendenti. A tal fine sono già state avviate azioni volte alla revisione della contabilità degli enti pubblici non economici, tra le quali si inserisce l'obbligo della rilevazione SIOPE+ in capo alle Autorità amministrative indipendenti introdotto dal Decreto 8 agosto 2019 del Ministero dell'Economia e delle Finanze (di seguito "Decreto SIOPE") a partire dal 1° gennaio 2020. L'obbligo di trasmettere quotidianamente alla banca dati SIOPE+, tramite il proprio cassiere, i dati concernenti tutti gli incassi e i pagamenti effettuati, codificati con criteri uniformi su tutto il territorio nazionale, così come previsto dall'articolo 14, comma 6, della l. 31 dicembre 2009, n. 196, ha imposto, a partire dal 1° gennaio 2020, la revisione del sistema di bilancio dell'Autorità. Infatti, al fine di garantire la corretta attuazione della rilevazione SIOPE+ è necessario indicare sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento i codici gestionali previsti dall'Allegato A del Decreto SIOPE.

Con Decreto del Presidente della Repubblica del 4 ottobre 2013, n. 132 "*Regolamento concernente le modalità di adozione del piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'art. 4, co. 3, lett. a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91*" è stato definito il piano dei conti integrato, costituito dall'elenco delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale e dei conti economico-patrimoniali, che rappresenta la struttura di riferimento per la predisposizione dei documenti contabili e di finanza pubblica di ciascuna amministrazioni pubblica. In particolare, l'art. 3 "*Schema del piano dei conti integrato*" del Decreto del Presidente della Repubblica del 4 ottobre 2013, n. 132, prevede che il livello minimo di articolazione del piano dei conti, ai fini del raccordo con i capitoli e gli articoli di bilancio, ove previsti, è costituito dal quarto livello in fase di previsione; in fase di gestione e ai fini di consolidamento e monitoraggio, il livello minimo di articolazione del piano dei conti è costituito dal quinto livello.

In conformità alle previsioni della Circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 27 del 9 settembre 2015, le missioni e i programmi sono stati individuati applicando le prescrizioni contenute nel Decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 12 dicembre 2012 e nella circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 23 del 13 maggio 2013, e sono di seguito elencate:

- Missione 12 "*Regolazione dei mercati*" – Programma 12.4 "*Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori*";
- Missione 32 "*Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche*" – Programma 32.2 "*Indirizzo politico*";
- Missione 33 "*Fondi da ripartire*" – Programma 33.2 "*Fondi di riserva e speciali*";
- Missione 99 "*Servizi per conto terzi e partite di giro*" – Programma 99.2 "*Servizi per conto terzi e partite di giro*".

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), con la Riforma 1.15, prevede di *"Dotare le pubbliche amministrazioni di un sistema unico di contabilità economico-patrimoniale accrual*". In linea con il percorso delineato a livello internazionale ed europeo per la definizione di principi e standard contabili nelle pubbliche amministrazioni (IPSAS/EPSAS), e in attuazione della Direttiva 2011/85/UE del Consiglio, la Riforma 1.15 è volta a implementare un sistema di contabilità basato sul principio *accrual* unico per il settore pubblico. Le attività realizzate con la Riforma puntano, tra l'altro, a introdurre una serie di importanti strumenti, unici per tutte le pubbliche amministrazioni italiane, tra cui:

- un quadro concettuale, inteso come la struttura concettuale di riferimento che si colloca a monte dell'intero impianto contabile;
- un corpus di standard contabili, per ridurre le discordanze tra i diversi sistemi contabili attualmente in uso nelle pubbliche amministrazioni italiane;
- un nuovo piano dei conti multidimensionale, in linea con le migliori pratiche internazionali.

L'art. 10, commi da 3 a 12, del D. L. 9 agosto 2024, n. 113, disciplina gli adempimenti relativi alla fase pilota di cui alla *milestone* M1C1.118 della Riforma 1.15, che prevede l'elaborazione, a consuntivo, degli schemi di bilancio *accrual*, con riferimento all'esercizio 2025. Si tratta di una fase preparatoria e propedeutica all'adozione, entro il secondo trimestre 2026, del provvedimento legislativo che disciplinerà l'introduzione della riforma stessa a partire dal 2027, che vede tra i propri destinatari gli enti e le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196.

2.1 Bilancio 2025 – lo schema

Lo schema di bilancio, sia per le entrate che per le spese, è strutturato secondo una ripartizione in: (i) Titoli in ragione della fonte di provenienza; (ii) Categorie in ragione della natura dei cespiti e dell'analisi economica; (iii) Capitoli in ragione dell'oggetto, recanti una specifica denominazione ed una progressiva numerazione a cinque cifre.

Alla presente Relazione sono allegati:

1) l'elenco delle previsioni annuali di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti che, in conformità con quanto previsto dalla Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 27 del 9 settembre 2015, rappresenta le voci delle entrate e delle spese del bilancio di previsione 2025 – pluriennale 2025/2027 secondo comuni criteri di contabilizzazione dettati dal D.P.R. 4 ottobre 2013, n. 132 ai fini dell'armonizzazione dei sistemi contabili di cui al d. lgs. 31 maggio 2011, n. 91 e dall'Allegato A del Decreto SIOPE;
2) un prospetto riepilogativo collegato al bilancio, ai sensi dell'art. 8 del D.M. 1° ottobre 2013, nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 12 dicembre 2012 e nella Circolare del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato n. 23 del 13 maggio 2013. Al fine di raccordare le voci del bilancio con il suddetto prospetto riepilogativo, vengono esposte anche analiticamente le previsioni di entrata e di spesa, con specificazione per queste ultime anche della missione e del programma nonché del macroaggregato cui si riferiscono;
3) il Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, ai sensi dell'art. 19, comma 1 del d. lgs. 31 marzo 2011, n.91;
4) il Programma triennale degli acquisti di beni e servizi per il triennio 2025/2027 ai sensi dell'art. 37 del d.lgs. 31 marzo 2023, n. 36, redatto in conformità all'Allegato I.5.

3 APPLICAZIONE DISPOSIZIONI D.L. 24 GIUGNO 2014, N. 90 (C.D. "DECRETO MADIA")

Come già rappresentato a partire dall'anno 2016 in sede di Relazione illustrativa ai Bilanci di previsione, anche per l'esercizio 2025 viene di seguito illustrato un focus specifico riguardante le disposizioni contenute nel d.l. 24 giugno 2014, n. 90 convertito con modificazioni dalla l. 11 agosto 2014, n.114, di seguito d.l. n. 90/2014.

Il Decreto contiene, all'articolo 22, una serie articolata di disposizioni che hanno inciso ed incidono in modo significativo sullo sviluppo organizzativo dell'Autorità: di seguito un'esposizione puntuale sulla situazione alla data di elaborazione del presente documento e sugli effetti sulla previsione per l'esercizio finanziario 2025.

3.1 La previsione di cui all'art. 22, comma 4 del d.l. n. 90/2014, in tema di procedure concorsuali per il reclutamento del personale

In relazione all'art. 22, comma 4, del d.l. n. 90/2014, che impone alle Autorità indipendenti di gestire unitariamente le procedure concorsuali per il reclutamento di personale, previa stipula di apposite convenzioni tra gli stessi organismi, si evidenzia che in data 18 febbraio 2015 è stata stipulata una "Convenzione Quadro in materia di procedure concorsuali per il reclutamento del personale delle Autorità indipendenti ai sensi dell'art. 22, comma 4, del d.l. n. 90/2014" tra l'Autorità garante della concorrenza e del mercato, la Commissione nazionale per le società e la borsa, l'Autorità di regolazione dei trasporti, l'Autorità di regolazione per energia reti e ambiente, l'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni, il Garante per la protezione dei dati personali, l'Autorità nazionale anticorruzione, la Commissione di vigilanza sui fondi pensione e la Commissione di garanzia dell'attuazione della legge sullo sciopero nei servizi pubblici essenziali.

Si rappresenta che, con delibera n. 144/2024 del 24 ottobre 2024, è stato indetto, ai sensi della suddetta Convenzione Quadro, un concorso pubblico congiunto per il reclutamento di 2 unità di area funzionario con esperienza in contrattualistica pubblica di cui n. 1 posto nel ruolo dell'Autorità di regolazione dei trasporti e n. 1 posto nel ruolo dell'Ufficio del Garante per la protezione dei dati personali.

3.2 Riduzione in misura non inferiore al 20% del trattamento accessorio del personale anche con qualifica dirigenziale (art. 22, comma 5 del d.l. n. 90/2014)

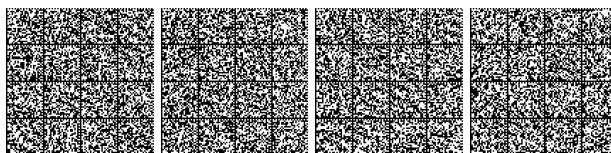
In relazione all'art. 22, comma 5, del d.l. n. 90/2014, che impone alle Autorità indipendenti di ridurre in misura non inferiore al 20% il trattamento accessorio del personale anche con qualifica dirigenziale, sono state adottate le seguenti decisioni che hanno definito alcune voci che, secondo quanto già delineato con il Regolamento concernente il trattamento giuridico ed economico del personale, compongono il trattamento accessorio del personale dell'Autorità:

- **Premio di risultato**: con delibera n. 35 bis del 23 aprile 2015, il Consiglio dell'Autorità ha modificato l'art. 38 del Regolamento concernente il trattamento giuridico ed economico del personale fissando la misura massima del premio di risultato nel 15% (originariamente previsto al 20%) e da ultimo modificato al 16% con delibera del Consiglio n. 54/2017 del 6 aprile 2017, con una riduzione pari al 20% rispetto a quanto inizialmente stabilito. Si segnala che, all'atto della sottoscrizione degli Accordi sul sistema di valutazione delle performance del personale, sul premio di risultato anni 2021-2022, sulle tabelle stipendiali, sulle progressioni di carriera del personale e sull'adeguamento del trattamento economico del personale, avvenuta in data 4 maggio 2021, il premio di risultato per gli anni 2021 e 2022 è stato pari, rispettivamente, al 10% e all'11% della retribuzione di livello di cui all'articolo 37, comma 2, lettera a) del Regolamento

sul trattamento giuridico ed economico del personale, con una riduzione pari al 50% e al 45% rispetto a quanto inizialmente stabilito. La percentuale dell'11% è stata confermata anche per l'anno 2023 con l'Accordo sottoscritto in data 4 aprile 2023, ratificato dal Consiglio con delibera n. 77/2023 del 20 aprile 2023. Da ultimo, con Accordo sottoscritto in data 13 maggio 2024, ratificato dal Consiglio con delibera n. 72/2024 del 23 maggio 2024, la misura del premio di risultato è stata ulteriormente ridotta al 10,50%;

- **Straordinario:** con delibera n. 59/2015 del 31 luglio 2015, il Consiglio dell'Autorità ha disciplinato la materia degli straordinari tenendo conto delle limitazioni imposte dall'art. 22 comma 5 del d.l. n. 90/2014. Tale previsione è stata confermata in sede di Accordo con le Organizzazioni Sindacali del 29 marzo 2018 sul "Lavoro Straordinario e sulla Banca delle ore – Anni 2018-2019" che, analogamente a quanto già previsto per gli anni precedenti, ha individuato in 200 ore - anziché in 250 ore - il limite massimo annuo per ciascun dipendente e comunque nel numero di ore strettamente necessario a fronteggiare i carichi di lavoro;
- **Indennità di funzione***:* prevista, ai sensi dell'art. 37 comma 5 lettera c) del vigente Regolamento concernente il trattamento giuridico ed economico del personale, in favore di due funzionari chiamati ad assumere un incarico di diretta collaborazione, per un importo complessivo annuo di € 7.900,90 che assorbe la corresponsione del lavoro straordinario.

3.3 Rispetto delle disposizioni di cui all'art. 22, comma 7 del d.l. n. 90/2014

In relazione all'art. 22, comma 7, del d.l. n. 90/2014, che impone alle Autorità indipendenti di gestire i servizi strumentali in forma unitaria, mediante la stipula di convenzioni o la costituzione di uffici comuni ad almeno due organismi ed entro il 31 dicembre 2014, le Autorità indipendenti avrebbero dovuto provvedere in tal senso per almeno tre dei seguenti servizi: affari generali, servizi finanziari e contabili, acquisti e appalti, amministrazione del personale, gestione del patrimonio, servizi tecnici e logistici, sistemi informativi ed informatici.

Al riguardo si ricorda quanto segue:

- l'Autorità ha la sede a Torino dove non sono presenti altre Autorità indipendenti e una sede secondaria a Roma costituita con delibera n. 222/2020 del 17 dicembre 2020;
- nel corso del 2014 l'Autorità ha avviato le proprie attività istituzionali presso la sede di Torino e presso gli Uffici operativi di Roma, trasformati in sede secondaria in Roma con la citata delibera n. 222/2020, perseguendo il maggior numero possibile di sinergie con enti pubblici del territorio al fine di contenere al massimo le proprie spese di funzionamento. In particolare, per la sede di Torino, sin dalla propria costituzione, ha attivato una convenzione con il Politecnico di Torino per la condivisione dei seguenti tre servizi:
  - gestione del patrimonio;
  - servizi tecnici e logistici;
  - sistemi informativi e informatici.

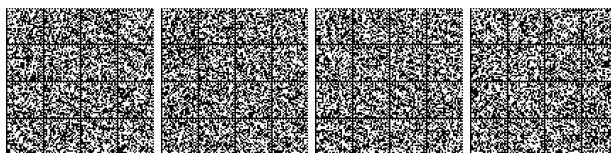
  Parimenti per gli Uffici operativi di Roma, trasformati in sede secondaria di Roma, è stata stipulata una convenzione con l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli (di seguito: ADM) per i seguenti servizi:
  - gestione del patrimonio;
  - servizi tecnici e logistici.

  A partire dall'esercizio 2019 è stata altresì stipulata apposita convenzione con ADM per l'erogazione del servizio mensa presso i locali della medesima a favore del personale dell'Autorità in servizio a Roma.

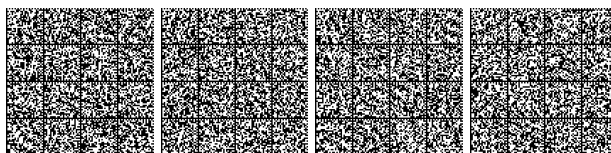
Come in precedenza indicato, le Convenzioni con ADM dovrebbero venire a cessare nel corso del 2025 per effetto dell'individuazione di un nuovo immobile da destinare a sede secondaria in Roma.

3.4 Rispetto delle disposizioni di cui all'art. 22, comma 8 del d.l. n. 90/2014

In relazione all'art. 22, comma 8, lett. a), del d.l. n. 90/2014, che consente alle Autorità indipendenti di poter ricorrere alle Convenzioni Quadro di cui alla l. 23 dicembre 1999 n. 488 e alla l. 23 dicembre 2000 n. 388 e obbliga ad utilizzare i parametri di prezzo – qualità come limiti massimi per la stipulazione dei contratti, l'Autorità, quando se ne rappresenta la necessità, si avvale di tale facoltà aderendo alle apposite Convenzioni e Accordi Quadro, messe a disposizione dalla Consip S.p.A.

In relazione all'art. 22, comma 8 lett. b) del d.l. n. 90/2014, l'Autorità, per gli acquisti di beni e servizi al di sotto della soglia di rilievo comunitario, fa ricorso al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA) e alla centrale di committenza regionale SCR Piemonte, anche nel rispetto di quanto stabilito dall'art. 1, comma 450, della l. 27 dicembre 2006, n. 296.

A partire dal 1° gennaio 2022, l'Autorità ha aderito al Consorzio per il Sistema Informativo (CSI-Piemonte) di Torino in qualità di "Ente consorziato ordinario", potendo così fruire di elevati standards prestazionali, in linea con le disposizioni del Codice dell'Amministrazione Digitale (CAD), che attribuiscono alle tecnologie dell'informazione e della comunicazione, nonché a quelle digitali, il ruolo di strumenti attraverso cui realizzare una maggiore efficienza, efficacia, economicità, imparzialità, trasparenza, semplificazione dell'operato della Pubblica Amministrazione e soggetti assimilati, nel rispetto dei principi di uguaglianza e di non discriminazione, senza tuttavia precludersi, anche in costanza di rapporto, la possibilità di accedere a servizi erogati attraverso gli strumenti messi a disposizione da altri soggetti, quali le centrali di committenza nazionali e regionali (a partire dalle Convenzioni Consip).

3.5 Rispetto delle disposizioni di cui all'art. 22, comma 9, lettere da a) a e) del d.l. n. 90/2014

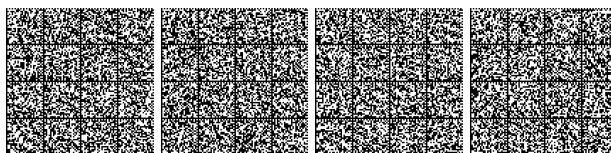
Ai sensi dell'art. 1, comma 590 della l. 27 dicembre 2019, n. 160, le disposizioni di cui all'art. 22, comma 9, lett. d) del d.l. n. 90/2014 non si applicano alle Autorità amministrative indipendenti dal 1° gennaio 2020.

In relazione ai vincoli previsti dal comma 9, lettere a), b), c) ed e) dell'art. 22 del d.l. n. 90/2014, che impongono alle Autorità indipendenti di contenere le spese di funzionamento, l'Autorità:

- in sede costitutiva ha sottoscritto un accordo quadro con il Politecnico di Torino, istituzione universitaria pubblica, che prevede l'uso gratuito dei locali di Via Nizza 230 da adibire a propria sede, con il solo rimborso degli oneri di gestione e delle utenze attive;
- ha sottoscritto una convenzione con il Ministero dell'Economia e Finanze per l'uso gratuito dei locali in Piazza Mastai 11, a Roma;
- ha sottoscritto una convenzione con ADM per il solo rimborso degli oneri di gestione e delle utenze attive dei locali di Piazza Mastai 11 in Roma.

Con delibera del Consiglio n. 221/2020 del 17 dicembre 2020 è stata formalizzata la trasformazione degli Uffici operativi di Roma dell'Autorità nella sede secondaria di Roma dell'Autorità, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 22, comma 9 del d.l. 90/2014. Con lo stesso provvedimento è stata approvata la pianta organica della sede secondaria di Roma definita in 24 unità di personale.

Si evidenzia che, escludendo il personale comandato presso altre amministrazioni, l'obbligo di concentrazione effettiva degli uffici presso la sede principale di Torino risulta rispettato all'atto della redazione del presente documento, con un'assegnazione di personale sia in ruolo sia a tempo determinato pari al 78% del totale, tenuto anche conto dell'assegnazione di alcune unità presso la sede secondaria di Roma per esigenze temporanee.

4 RISPETTO VINCOLI DI BILANCIO L. 27 DICEMBRE 2019, N. 160

Con l'emanazione della l. 27 dicembre 2019, n. 160 "*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022*" pubblicata nella Gazzetta Ufficiale del 30 dicembre 2019, n. 304 (di seguito l. n. 160/2019), è intervenuta una significativa revisione delle misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica. Con successiva Circolare n. 9 del 21 aprile 2020 il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, alla luce di tali disposizioni, ha aggiornato la circolare n. 34 del 19 dicembre 2019, contenente le indicazioni in materia di predisposizione del bilancio di previsione 2020.
Con circolari n. 16 del 9 aprile 2024 e n. 29 del 3 novembre 2023 del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato sono state confermate, per l'esercizio finanziario 2024, le interpretazioni fornite e le deroghe ed eccezioni già individuate con le ultime circolari RGS n. 9 del 21 aprile 2020, n. 26 del 14 dicembre 2020, n. 11 del 9 aprile 2021 e n. 26 dell'11 novembre 2021, n. 23 del 19 maggio 2022, n. 42 del 7 dicembre 2022 e n. 15 del 7 aprile 2023.

L'art. 1, comma 591, della l. n. 160/2019 prevede, a partire dall'esercizio 2020, un tetto alla spesa di acquisto di beni e servizi determinato dal valore medio sostenuto nel triennio 2016-2018 per le medesime finalità. Di seguito si riportano i calcoli relativi alla quantificazione del tetto di cui sopra, determinati sulla base delle indicazioni riportate nella Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato n. 9 del 21 aprile 2020:

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	Spesa anno 2016	Spesa anno 2017	Spesa anno 2018	Spesa media triennio 2016-2018
	€ 2.856.676,20	€ 3.024.286,80	€ 3.319.676,49	**€ 3.066.879,83**

L'art. 1, comma 593, della l. n. 160/2019 prevede che "*Fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018. L'aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento. Non concorrono alla quantificazione delle entrate o dei ricavi di cui al presente comma le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi*". La circolare n. 16 del 9 aprile 2024, ad integrazione di quanto indicato con la circolare RGS n. 26 del 14 dicembre 2020, fornisce alcuni chiarimenti ulteriori ed esplicativi sulle modalità applicative dell'articolo 1, comma 593, della citata legge n. 160/2019[2].

Il citato art. 1, comma 593, della l. n. 160/2019 fa riferimento alle "*entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018*". La formulazione della norma, quindi, considera l'insieme degli accertamenti dell'esercizio prevedendo che il monitoraggio del rispetto dei tetti di spesa si realizzi a consuntivo.

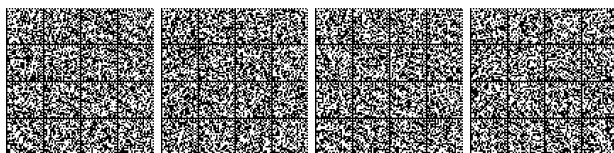
[2] a cui si aggiungono le indicazioni formulate dal Ragioniere Generale dello Stato nella nota del 12 gennaio 2021, n. 650, trasmessa dal Capo di Gabinetto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, a seguito di specifica richiesta presentata dall'Autorità con propria nota n. 11211/2020 del 30 luglio 2020

Nella tabella che segue si riporta il calcolo predisposto ai fini dell'applicazione delle disposizioni di cui sopra, in cui si rappresentano le entrate accertate nell'esercizio 2018 e, a fini prudenziali, le entrate già accertate nell'esercizio 2024, alla data del 31 ottobre 2024, al netto delle entrate destinate, finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi.

	Accertamenti 2018	**Accertamenti 2024 al 31/10/2024**	*Differenziale*
Cat. I	18.226.333,44	26.783.375,67	
Cat. II	240,61	0,00	
Cat. III	1.298.863,08	928.856,18	
Totale	**19.525.437,13**	**27.712.231,85**	
di cui per sanzioni	*865.099,96*	*259.832,91*	
di cui per rimborso personale in comando presso altre PA	*280.999,98*	*636.913,92*	
Totale al netto sanzioni e rimborso personale in comando	**18.379.337,19**	**26.815.485,02**	**8.436.147,83**

In conformità alla Circolare n. 26 del 14 dicembre 2020 (scheda tematica A par. b) e successive integrazioni, l'art. 1, comma 593, della l. n. 160/2019 consente, per l'esercizio 2025, il superamento del limite di spesa qualora il valore delle entrate accertate, rappresentate nel rendiconto dell'esercizio 2024 deliberato, sia superiore al medesimo valore conseguito nel 2018.
Alla luce di quanto sopra rappresentato, si stima, in via prudenziale, che l'importo applicabile all'esercizio 2025 per il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 dell'art. 1 della l. n. 160/2019, ai sensi del citato comma 593, sia pari a € 8.436.147,83.
La scelta di utilizzare le entrate già accertate nell'esercizio 2024 quale parametro per rideterminare il tetto di spesa per l'esercizio 2025 risulta prudenziale e ragionevole, perché da un lato fa riferimento alle sole entrate già accertate nell'esercizio 2024 (senza quindi tenere conto delle ulteriori entrate che si registreranno nell'ultima parte dell'anno), dall'altro lato tiene conto di un andamento delle entrate dell'Autorità che, a seguito del consolidamento della platea dei contribuenti, anche in esito alle risultanze giurisprudenziali, può ritenersi ormai stabilizzato.
Tale importo sarà comunque oggetto di quantificazione definitiva in sede di approvazione del rendiconto 2024.

Ne deriva che per l'esercizio 2025 il tetto di spesa di € 3.066.879,83, come sopra quantificato, in applicazione del meccanismo di flessibilità di cui art. 1, comma 593, della l. n. 160/2019 può essere incrementato per un importo stimato di € 8.436.147,83. Pertanto, ai fini della predisposizione del bilancio di previsione 2025, il tetto di spesa per l'acquisto di beni e servizi viene rideterminato, in via previsionale, in **€ 11.503.027,66.**

Gli stanziamenti complessivi previsti per l'anno 2025 per l'acquisto di beni e servizi ammontano ad **€ 5.637.500,00**, nel rispetto quindi del dettato normativo e delle indicazioni fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Nel seguente prospetto si rappresenta la riconciliazione tra le previsioni degli stanziamenti così come indicati nelle Categorie e Capitoli del Bilancio di previsione 2025 e il dato complessivo afferente al macroaggregato "Acquisti di beni e servizi" di cui all'allegato 2 della presente Relazione.

Categoria	Capitolo		Importo previsione
1) Spese per il funzionamento del Consiglio	20100	Compensi al Presidente ed ai Componenti dell'Autorità	840.000,00
	20200	Oneri previdenziali, assistenziali e assicurativi a carico dell'Autorità	80.000,00
	20300	Spese del Presidente e dei Componenti dell'Autorità	80.000,00
2) Personale in attività di servizio	30300	Spese di missione del personale	80.000,00
	30900	Spese di formazione	30.000,00
	31100	Praticantato, tirocini formativi e borse di studio	25.000,00
	31300	Spese per il servizio mensa	6.000,00
	31500	Esperti dell'Autorità (compensi, oneri e spese di missione)	780.000,00
3) Acquisto di beni e servizi	40100	Spese per il funzionamento di Comitati e Commissioni	304.000,00
	40200	Compensi e rimborsi per incarichi di studio e ricerca su specifici temi e problemi	30.000,00
	40300	Spese per contratti, utenze e servizi accessori Torino e Roma	855.000,00
	40600	Spese d'ufficio, di stampa, di cancelleria e materiale di consumo	26.000,00
	40700	Spese acquisto materiale d'informazione e documentazione	10.000,00
	40900	Licenze software	261.500,00
	41100	Spese per l'organizz.ne di iniziative accademiche, convegnistiche ed altre manifestazioni	55.000,00
	41500	Servizi informatici e di telecomunicazioni	687.000,00
	41600	Sicurezza sul lavoro	45.000,00
	41700	Prestazioni professionali diverse	230.000,00
	41800	Accesso a banche dati e pubblicazioni on-line	176.000,00
	41900	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente	162.000,00
	42000	Pubblicazione bandi, spese postali, aggi di riscossione e servizi amministrativi diversi	17.000,00
	42100	Oneri per servizio di tesoreria e altri servizi finanziari	16.000,00
	42200	Rassegna stampa e altri servizi	90.000,00
	42300	Spese per informazione e comunicazione istituzionale	20.000,00
	42400	Noleggi e utilizzi di beni vari	117.000,00
	42500	Spese per manutenzione e riparazione	32.000,00
	42600	Locazione sede secondaria di Roma	520.000,00
	43000	Altri incarichi istituzionali - indennità e compensi	52.000,00
	43100	Rimborsi spese di missione agli altri organi istituzionali	5.000,00
	43200	Spese di rappresentanza - acquisto beni	2.000,00
	43300	Spese di rappresentanza - acquisto servizi	4.000,00
		Totale macroaggregato "Acquisto di beni e servizi"	**5.637.500,00**

Tali stanziamenti, a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2024, qualora necessitasse, saranno adeguati attraverso l'applicazione del meccanismo previsto dall'articolo 1, comma 593, della citata l. n. 160/2019 sulla base dei dati definitivi registrati in sede di consuntivo.

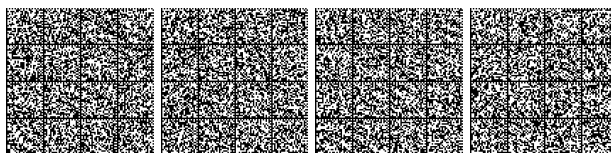
Infine, l'art. 1, comma 594, della menzionata l. n. 160/2019 dispone che *"Al fine di assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti e gli organismi di cui al comma 590, ivi comprese le autorità indipendenti, versano annualmente entro il 30 giugno di ciascun anno ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A annesso alla presente legge, incrementato del 10 per cento."* A tal fine l'Autorità, come di seguito specificato, ha previsto un apposito stanziamento per un importo pari ad € 126.500,00, corrispondente alla somma di € 115.000,00 dovuta per l'esercizio 2018 incrementata del 10%.

5 IL BILANCIO 2025 – DATI DI SINTESI DELLE ENTRATE

Per l’esercizio 2025, il contributo per il funzionamento dell’Autorità a carico dei soggetti operanti nel settore dei trasporti è stimato in € 24.800.000,00, con una previsione in aumento di € 1.500.000,00 rispetto al bilancio assestato per l’esercizio 2024.

Tale aumento è riconducibile ad una serie di fattori, tra cui il progressivo consolidamento della platea dei contribuenti, il venir meno dell’impatto negativo legato alla crisi pandemica da COVID-19 prodotto sui ricavi degli operatori del settore del trasporto iscritti a bilancio nell’esercizio 2023, che rappresentano il riferimento per la determinazione della base imponibile del contributo per l’anno 2025, la crescita dei fatturati aziendali legata alle dinamiche inflattive, l’ottenimento di una pronuncia favorevole all’Autorità da parte della Corte di giustizia dell’Unione europea che ha consentito la definitiva estensione del contributo al settore del trasporto aereo.

In esito alle previsioni introdotte dall’articolo 20, comma 2, del decreto-legge 10 agosto 2023, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 ottobre 2023, n. 136, a partire dall’annualità 2024, gli operatori economici operanti nel settore dell'autotrasporto merci sono stati esclusi dalla corresponsione del contributo per il funzionamento dell’Autorità. Tutti gli altri settori del trasporto soggetti a contribuzione, per l’annualità 2025, risultano tenuti al pagamento, senza nessuna esenzione, anche in relazione all’orientamento del Consiglio di Stato espresso con una nutrita serie di sentenze (pronunce emanate a partire dal 4 gennaio 2021).

Per quanto attiene all’attività di recupero del contributo per il funzionamento dell’Autorità relativo agli esercizi precedenti, tenuto anche conto della citata pronuncia della Corte di giustizia dell’Unione europea, viene stimata un’entrata pari a € 4.630.000,00.

Inoltre, in considerazione del rischio derivante dal contenzioso in materia di contributo per il funzionamento dell’Autorità di fronte agli Organi giurisdizionali e dalla possibilità da parte degli operatori economici di presentare istanza di rimborso entro 5 anni dal versamento, a fronte del quale l’avanzo di amministrazione accertato per un ammontare di € 31.993.720,97 in sede di approvazione del Rendiconto finanziario 2023 (delibera del Consiglio n. 50/2024 del 4 aprile 2024) è stato vincolato per € 2.100.000,00, viene prevista l’applicazione di quota parte del suddetto avanzo vincolato per € 950.000,00 al fine di finanziare nel corso dell’esercizio 2025 eventuali richieste di rimborso da parte degli operatori economici.

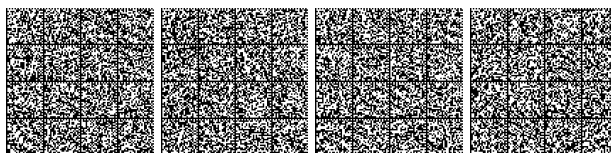
Infine, tenendo conto delle necessità di erogazione dell’indennità o trattamento di fine rapporto, viene prevista l’applicazione, per un importo pari a € 1.000.000,00, di quota parte dell’avanzo di euro 5.130.000,00 a tal fine vincolato in sede di approvazione del Rendiconto finanziario 2023, in considerazione della necessità di liquidazione dell’Indennità o Trattamento di fine rapporto ai sensi del vigente Regolamento in materia.

L’Autorità ha pertanto proceduto, alla luce di quanto sopra esposto, all’iscrizione, quale prima voce della parte Entrate, della somma di € 1.950.000,00 dell’avanzo di amministrazione accertato e vincolato alla data del 31 dicembre 2023 a titolo di rimborso del contributo di funzionamento dell’Autorità e di pagamento dell’Indennità o Trattamento di fine rapporto.

L’iscrizione delle suddette quote di avanzo di amministrazione vincolato tiene conto di quanto stabilito dall’art. 5, comma 11 e dall’art. 45, comma 3 del Decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n. 97.

Sono previsti stanziamenti per le entrate da interessi attivi, da recuperi, da rimborsi e proventi diversi nonché da sanzioni amministrative pecuniarie irrogate in forza di legge.

6 IL BILANCIO 2025 – DATI DI SINTESI DELLA SPESA

La spesa iscritta nel bilancio di previsione relativo all'esercizio 2025 è stata elaborata sulla base dei seguenti elementi:

- personale in servizio. Come già illustrato nella prima parte della presente relazione, l'esercizio 2025 vedrà un ulteriore progressivo incremento del personale di ruolo al fine del completamento della pianta organica;

- beni e servizi. Il bilancio del 2025 prevede il rimborso degli oneri dovuti dall'Autorità sulla base della convenzione che consente di utilizzare gli spazi, le strutture e le utenze del Politecnico di Torino che ospita la sede dell'Autorità. È altresì prevista analoga spesa, per i primi mesi dell'anno, per l'altra convenzione con ADM per la sede secondaria di Roma;

- le spese di funzionamento per l'acquisto di beni e servizi risultano in incremento per effetto delle dinamiche inflazionistiche registratesi negli ultimi esercizi, dell'incremento del personale e delle nuove esigenze funzionali connesse alla nuova sede secondaria in Roma per la quale vengono stimate, sull'esercizio 2025, spese correnti per circa € 900.000,00, con esclusione delle spese di adeguamento funzionale. È comunque intenzione operare un contenimento delle spese di funzionamento ad un livello di essenzialità correlata allo stretto necessario per l'operatività dell'Autorità e nel rispetto dei limiti previsti dalla normativa vigente;

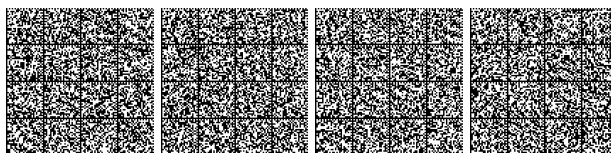
- iscrizione, tra i trasferimenti, di apposito stanziamento necessario per far fronte, attraverso la collaborazione con l'Unione Italiana delle Camere di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura, denominata Unioncamere, alla gestione operativa dei compiti affidati all'Autorità dalla legge istitutiva[3], in materia di soluzione non giurisdizionale delle controversie tra gli operatori economici che gestiscono reti, infrastrutture e servizi di trasporto e gli utenti o i consumatori mediante procedure semplici e non onerose anche in forma telematica;

- spese in conto capitale. Sono state stanziate le somme necessarie ad acquistare e potenziare le dotazioni strumentali quali software, arredi ed hardware dell'Autorità, anche in considerazione dell'esigenza di dotare la nuova sede secondaria delle necessarie strumentazioni.

[3] così come novellata dall'art. 10 della legge 5 agosto 2022, n. 118 *(Legge annuale per il mercato e la concorrenza* 2021)

7 IL BILANCIO 2025 – DATI DI SINTESI: QUADRO RIASSUNTIVO

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE *anno 2025*						
Entrate		*Previsione definitive anno 2024*	*Variazioni +/-*	*Previsione di competenza anno 2025*	*Diff.za %*	*Previsione di cassa anno 2025*
Entrate Correnti - Titolo I	€	29.395.600,00	2.865.000,00	32.260.600,00	9,75%	32.705.700,00
Entrate conto capitale - Titolo II	€	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Partite Giro - Titolo III	€	8.751.000,00	0,00	8.751.000,00	0,00%	8.751.000,00
Totale Entrate		**38.146.600,00**	**2.865.000,00**	**41.011.600,00**	**7,51%**	**41.456.700,00**
Avanzo di amministrazione utilizzato	€	2.100.000,00	-150.000,00	1.950.000,00	-7,14%	0,00
Fondo cassa iniziale presunto	€					40.555.874,33
Totale Generale	**€**	**40.246.600,00**	**2.715.000,00**	**42.961.600,00**	**6,75%**	**82.012.574,33**
Spese		*Previsione definitive anno 2024*	*Variazioni +/-*	*Previsione di competenza anno 2025*	*Diff.za %*	*Previsione di cassa anno 2025*
Uscite correnti - Titoli I	€	31.112.600,00	2.548.000,00	33.660.600,00	8,19%	37.745.061,60
Uscite conto capitale - Titolo II	€	383.000,00	167.000,00	550.000,00	43,60%	858.000,00
Partite Giro - Titolo III	€	8.751.000,00	0,00	8.751.000,00	0,00%	8.751.000,00
Totale Uscite	€	40.246.600,00	2.715.000,00	42.961.600,00	6,75%	47.354.061,60
Disavanzo di amministrazione	€					
Avanzo di cassa finale	€					34.658.512,73
Totale Generale	**€**	**40.246.600,00**	**2.715.000,00**	**42.961.600,00**	**6,75%**	**82.012.574,33**

8 IL BILANCIO 2025 – ENTRATE CORRENTI

Il bilancio di previsione, per quanto riguarda le entrate, registra il fabbisogno derivante dalla necessità di copertura delle spese ed è basato sul contributo per il funzionamento dell'Autorità a carico dei soggetti operanti nel settore dei trasporti stimato in € 29.430.000,00, di cui € 24.800.000,00 da attività ordinaria di gestione ed € 4.630.000,00 da attività di controllo.

Il contributo derivante dall'attività ordinaria di gestione, di cui si presume la riscossione entro il 31 dicembre 2025, è stato stimato sulla base di una puntuale analisi del fatturato realizzato dagli operatori economici sottoposti all'obbligo contributivo.

La previsione delle somme derivanti dalle attività di recupero del contributo per il funzionamento dell'Autorità relativo agli esercizi precedenti è stata effettuata sulla base delle azioni già intraprese nel corso degli esercizi precedenti, quali invio di lettere di costituzione in mora, approvazione di atti di accertamento e successiva iscrizione a ruolo delle somme non riscosse, tenendo anche conto degli effetti derivanti dal consolidamento del perimetro degli operatori economici tenuti al versamento del contributo in esito all'orientamento giurisprudenziale in materia. Inoltre, si prevede di dare continuità all'azione di controlli sostanziali sulle dichiarazioni rese dagli operatori economici.

Sono previsti interessi attivi per € 100,00 e recuperi, rimborsi e proventi diversi per € 830.500,00: tale voce riguarda in gran parte le somme a titolo di rimborso per il personale comandato dell'Autorità presso altri Enti della pubblica amministrazione.

Infine, sono previsti € 2.000.000,00 a titolo di incasso delle sanzioni amministrative pecuniarie da irrogare ai sensi di legge.

9 IL BILANCIO 2025 – SPESE CORRENTI

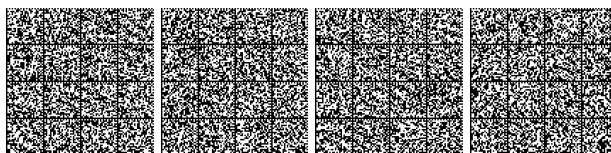
9.1 Categoria I – Spese per il funzionamento del Consiglio

(Capitoli 20100, 20200, 20300 e 25000)

Lo stanziamento complessivo di € 1.071.500,00 della categoria, in aumento di € 79.800,00 rispetto alle previsioni definitive del bilancio 2024, è dato per € 840.000,00 dalle spettanze del Presidente e dei due Componenti per le quali è stata costituita un'apposita provvista nel capitolo 20100 – *Compensi al Presidente ed ai Componenti dell'Autorità*. Per quanto attiene la base di calcolo, è stato utilizzato il limite massimo retributivo stabilito dal d.l. 24 aprile 2014, n. 66 convertito in l. 23 giugno 2014, n. 89 e s.m.i., da adeguarsi secondo la disciplina prevista dall'art. 1 comma 68 della L. 30 dicembre 2021, n. 234 (*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e Bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024*) e successivi decreti applicativi[4].

Il capitolo 20200 – *Oneri previdenziali, assistenziali e assicurativi a carico dell'Autorità* – è previsto in € 80.000,00.

Il capitolo 20300 – *Spese del Presidente e dei Componenti dell'Autorità* – dove sono iscritti gli oneri connessi alle spese di viaggio e soggiorno italiani ed esteri sostenute nello svolgimento dell'incarico, è previsto in € 80.000,00, in diminuzione di € 20.000,00 rispetto alle previsioni definitive del bilancio 2024.

Il capitolo 25000 – *IRAP su indennità e compensi organi istituzionali* – è previsto in € 71.500,00.

9.2 Categoria II – Personale

(Capitoli 30100, 30200, 30300, 30400, 30500, 30800, 30900, 31100, 31200, 31300, 31500, 31600 e 35000)

Gli stanziamenti dei capitoli della categoria in questione, previsti in complessivi € 24.126.000,00, in aumento di € 1.450.000,00 rispetto a quanto stanziato in sede di assestamento al bilancio di esercizio 2024, si riferiscono agli oneri per il trattamento economico (fisso e accessorio ove previsto), previdenziale, assistenziale del Segretario Generale, del Capo di Gabinetto, del Consigliere giuridico, del personale dipendente a tempo indeterminato, determinato ed esperti, dell'indennità o trattamento di fine rapporto nonché alle spese per la formazione, per il buono pasto sostitutivo del servizio mensa per gli aventi diritto o del servizio mensa, per la polizza sanitaria e per altre spese per il personale, per le spese di viaggio e soggiorno in caso di missione, per i tirocini, per rimborsi relativi a personale in comando presso l'Autorità e all'IRAP sulle retribuzioni e gli altri compensi.
All'atto della predisposizione del presente documento, l'Autorità impiega il seguente personale di ruolo o in prova:

[4] Da ultimo DPCM 23 luglio 2024

Qualifica	Livello economico	Dipendenti in servizio
Condirettore centrale	35	1
Direttore Principale*	29	1
	28	1
	25	1
	24	1
Direttore**	17b	1
	17	2
	15	2
	13	1
	12	1
	9	1
Primo Funzionario***	52	1
	48	2
	47	2
	46	1
Funzionario I****	38	1
	37	1
	34	2
	33	3
	28	1
	27	2
Funzionario II*****	25	1
	24	2
	21	2
	20b	2
	20a	2
	18	3
Funzionario III******	17	4
	16	4
	15	7
	14	5
	13	9
	12	2
	11	7
	10	2
	9	5
	7	3
	6	3
Coadiutore Principale *******	40	2
	39	2
	36	1
	34	1

Coadiutore********	32	1
	31	2
	30	1
	27	2
	26	1
Assistente*********	23	1
	21	1
	20	1
	17	1
Vice Assistente	11	2
Totale		**111**

(*) n. 1 Direttore Principale è attualmente in comando presso altro Ente

(**) n. 1 Direttore è attualmente in comando presso altro Ente

(***) n. 1 Primi Funzionari sono attualmente in comando presso altro Ente

(****) n. 1 Funzionario I è attualmente in comando presso altro Ente

(*****) n. 1 Funzionario II è attualmente in comando presso altro Ente

(******) n. 3 Funzionari III sono attualmente in comando o in distacco presso altro Ente

(*******) n. 1 Coadiutore Principale è attualmente in comando presso altro Ente

(********) n. 1 Coadiutore è attualmente in comando presso altro Ente

(*********) n. 1 Assistente è attualmente in comando presso altro Ente

All'atto della predisposizione del presente documento, l'Autorità impiega il seguente personale a tempo determinato, ai sensi dell'art. 18 del Regolamento concernente il trattamento giuridico ed economico dell'Autorità:

Qualifica	**Livello economico**	**Dipendenti in servizio**
Funzionario III	7	2
Totale		**2**

Inoltre, come indicato nella premessa della presente relazione, in un'ottica di adeguata strutturazione dell'Ente al fine della realizzazione dei compiti istituzionali ad esso affidati nel corso del 2025 è prevista la spesa per:

- l'assunzione di n. 14 unità di personale in ruolo da reclutarsi attraverso l'indizione di apposite procedure di selezione, di cui due già avviate nel corso dell'esercizio 2024 (delibere del Consiglio n. 105/2024 e n. 144/2024);
- l'individuazione di n. 2 ulteriori unità di personale di diretta collaborazione ai sensi dell'art. 19 del vigente Regolamento concernente il trattamento giuridico ed economico dell'Autorità.

Le spese di missione e trasferta sono previste in € 80.000,00, in diminuzione di € 30.000,00 rispetto alle previsioni definitive del bilancio 2024.

Il trattamento di fine rapporto, il cui onere totale è stimato in € 2.390.000,00, è iscritto:

- al capitolo 30400 – *Quota annua trattamento di fine rapporto* - per € 900.000,00 alla luce delle disposizioni del vigente Regolamento sul trattamento di quiescenza e di previdenza;
- al capitolo 30800 - *Trattamento di fine rapporto* – per € 1.490.000,00 definito in relazione alle possibili richieste di anticipazioni o cessazioni di personale in ruolo e/o a tempo determinato. La

quota di € 1.000.000,00 è finanziata mediante applicazione dell'avanzo di amministrazione a tal fine vincolato.

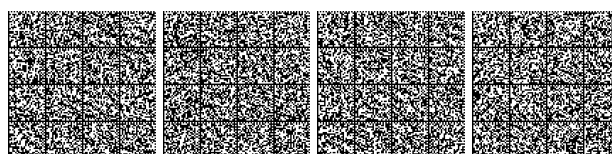
Al capitolo 30500 – *Altri oneri per il personale (buoni pasto, polizza sanitaria e altri oneri)* – è previsto lo stanziamento di € 440.000,00 per il buono pasto sostitutivo del servizio mensa per gli aventi diritto, per la polizza sanitaria a favore del personale e per le altre spese per il personale.

Al capitolo 30900 – *Spese di formazione* - è previsto lo stanziamento di € 30.000,00.

Ai capitoli 3110 – *Praticantato, tirocini formativi e borse di studio* – e 31600 – *Tirocini formativi curriculari* - sono previsti stanziamenti complessivi di € 50.000,00 per far fronte ad iniziative dell'Autorità volte ad attivare tirocini curriculari ed extracurriculari.

Al capitolo 31200 – *Rimborsi per spese di personale* – è previsto lo stanziamento di € 400.000,00 per il rimborso spese per personale in comando presso l'Autorità.

Al capitolo 31300 – *Spese per il servizio mensa* – è previsto lo stanziamento di € 6.000,00 per il servizio mensa per la sede secondaria di Roma.

Al capitolo 31500 – *Esperti dell'Autorità (compensi, oneri e spese di missione)* – è previsto lo stanziamento di € 780.000,00. La spesa è connessa alla presenza di n. 8 unità di esperti ai sensi dell'art. 17 del vigente Regolamento concernente il trattamento giuridico ed economico dell'Autorità, pertanto entro il limite delle 10 unità previste dall'art. 2, comma 30, della l. 14 novembre 1995, n. 481.

Il capitolo 35000 – *IRAP su retribuzioni e altri compensi* - con uno stanziamento di € 1.270.000,00 - corrisponde alla stima delle somme da versare per l'Imposta regionale sulle attività produttive che l'Autorità, nella sua qualità di amministrazione pubblica, è tenuta a conteggiare in misura percentuale (8,50%) sulle spettanze del personale dipendente, nonché dei redditi assimilati al lavoro dipendente.

9.3 Categoria III – Acquisto di beni e servizi

(Capitoli da 40100, 40200, 40300, 40600, 40700, 40900, 41100, 41200, 41500, 41600, 41700, 41800, 41900, 42000, 42100, 42200, 42300, 42400, 42500, 42600, 43000, 43100, 43200, 43300 e 45000)

Nella categoria in esame, prevista in complessivi € 3.796.500,00, in aumento di € 1.084.500,00 rispetto al bilancio assestato 2024, sono previste le spese per il funzionamento dell'Autorità. Si ritiene di evidenziare, in particolare:

- il capitolo 40100 - *Spese per il funzionamento di Comitati e Commissioni* – previsto in € 304.000,00 – comprende i compensi e rimborsi delle trasferte ai componenti dell'Advisory board, ai componenti del Nucleo di valutazione, del Garante etico e delle Commissioni di selezione del personale.

- il capitolo 40200 – *Compensi e rimborsi per incarichi di studio e ricerca su specifici temi e problemi* – presenta uno stanziamento di € 30.000,00, pari allo stanziamento del bilancio assestato 2024.

- il capitolo 40300 – *Spese per contratti, utenze e servizi accessori Torino e Roma* – comprende le spese connesse al comodato con il Politecnico di Torino nonché l'analoga spesa, per i primi mesi dell'anno, per l'altra convenzione con ADM per la sede secondaria di Roma. In tale capitolo sono altresì ricomprese le spese per le utenze da attivarsi in relazione all'avvio della locazione della nuova sede secondaria di Roma. Il capitolo espone uno stanziamento di € 855.000,00, in aumento di € 55.000,00 rispetto all'importo stanziato nel bilancio assestato 2024, per la copertura delle spese per i locali, i beni ed i servizi compresi nei contratti stipulati (disponibilità di spazi e uffici e relativo adeguamento funzionale, sale riunioni e audizioni, pulizie, sicurezza e guardiania, raffrescamento e riscaldamento, utenze, infrastrutture di rete e servizi connessi) nonché per le utenze necessarie per il funzionamento delle sedi dell'Autorità. Si prevedono: (i) € 650.000,00 per la sede di Torino; (ii) € 165.000,00 per la

sede secondaria di Roma; (iii) € 40.000,00 per spese fisse connesse alle utenze fonia fissa e mobile e a servizi accessori non direttamente riconducibili a ciascuna struttura.

In base alle convenzioni sottoscritte, l'Autorità si impegna a corrispondere al Politecnico di Torino e a ADM, con cadenza periodica, il rimborso degli oneri da questi sostenuti in relazione a tali dotazioni e servizi. L'ammontare dei rimborsi sarà determinato, a consuntivo, secondo i seguenti criteri: i) integralmente per spese sostenute per interventi finalizzati all'attuazione delle convenzioni, sottoposti al preventivo vaglio da parte dell'Autorità; ii) pro-quota sulla base dei metri quadri messi a disposizione dell'Autorità per le spese generali oggetto di contratti in corso; iii) forfettariamente per ogni eventuale ulteriore spesa non altrimenti quantificabile in misura da concordare con l'Autorità.

- Il capitolo 40600 – *Spese di ufficio, di stampa, di cancelleria e materiale di consumo* – presenta la previsione di spesa di € 26.000,00, pari all'importo assestato per l'esercizio 2024, finalizzata a far fronte alle necessità dell'Autorità di materiale d'ufficio, di stampa, cancelleria e di carburante per l'autovettura in uso all'Autorità.

- Il capitolo 40900 – *Licenze software* – presenta la previsione di spesa di € 261.500,00, in aumento di € 68.500,00 rispetto all'importo assestato del bilancio di previsione 2024, connessa all'acquisto delle licenze software necessarie per garantire il funzionamento degli uffici dell'Autorità.

- il capitolo 41100 – *Spese per l'organizzazione di iniziative accademiche, convegnistiche ed altre manifestazioni* – presenta la previsione di spesa di € 55.000,00, pari all'importo assestato per l'esercizio 2024, destinata, tra l'altro, all'organizzazione della presentazione della Relazione annuale al Parlamento.

- il capitolo 41200 – *Premi di assicurazione contro i danni* – presenta l'importo di € 55.000,00 riguardanti le somme necessarie alla stipula delle polizze assicurative, di furto e di responsabilità civile verso terzi.

- il capitolo 41500 – *Servizi informatici e di telecomunicazioni* – presenta la previsione di spesa di € 687.000,00, in aumento di € 147.000,00 rispetto all'importo assestato per l'esercizio 2024, connessa agli acquisti di servizi per l'interoperabilità e la cooperazione, di manutenzione e gestione delle applicazioni, di rete per trasmissione dati e VOIP, per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione, di sicurezza informatica e di gestione documentale. Come già rappresentato al punto 3.4 della presente Relazione, alcuni servizi informatici verranno acquisiti per il tramite del Consorzio per il Sistema Informativo (CSI) di Torino, ente per il quale l'Autorità, a partire dall'esercizio 2022, ha assunto la qualità di ente consorziato, con la possibilità di usufruire di vantaggi fiscali secondo la normativa vigente sull'imposizione indiretta.

- Il capitolo 41600 – *Sicurezza sul lavoro* – presenta una previsione di spesa pari a € 45.000,00 per tale tipologia di servizi.

- Il capitolo 41700 – *Prestazioni professionali diverse* – presenta una previsione di spesa pari a € 230.000,00, in aumento di € 30.000,00 rispetto all'importo assestato del bilancio di previsione 2024, connessa all'acquisizione di prestazioni tecnico-specialistiche con finalità di ricerca, di prestazioni tecniche collegate alla conclusione dell'operazione di locazione della nuova sede secondaria di Roma nonché alla spesa inerente al servizio paghe e stipendi.

- il capitolo 41800 – *Accesso a banche dati e pubblicazioni on-line* – presenta una previsione di spesa pari a € 176.000,00, in aumento di € 16.000,00 rispetto all'importo assestato per l'esercizio 2024, connessa alla necessità di disporre di banche dati di natura economica e giuridica utili agli uffici dell'Autorità.
- Il capitolo 41900 – *Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente* – presenta una previsione di spesa pari a € 162.000,00, in aumento di € 152.000,00 rispetto all'importo assestato per l'esercizio 2024, connessa principalmente ai servizi operativi necessari per l'ordinario funzionamento della nuova sede secondaria di Roma.
- Il capitolo 42100 – *Oneri per servizio di tesoreria e altri servizi finanziari* – presenta una previsione di spesa pari a € 16.000,00 per tale tipologia di servizi.
- Il capitolo 42200 – *Rassegna stampa e altri servizi* – presenta una previsione di spesa pari a € 90.000,00 che include le spese per il servizio di rassegna stampa e quelle connesse ad altri servizi, quali agenzia di viaggio e spese legali.
- Il capitolo 42300 – *Spese per informazione e comunicazione istituzionale* – presenta una previsione di spesa pari a € 20.000,00 per tale tipologia di attività.
- Il capitolo 42400 – *Noleggi e utilizzi di beni vari* – presenta una previsione di spesa pari a € 117.000,00 che include le spese per il servizio di noleggio a lungo termine di un'autovettura senza conducente, nonché le spese per l'utilizzo di sale idonee all'espletamento delle procedure di selezione del personale, il cui svolgimento è previsto nel corso dell'esercizio 2025.
- Il capitolo 42600 – *Locazione sede secondaria di Roma* – presenta una previsione di spesa di € 520.000,00 destinata a finanziare il contratto di locazione passiva della nuova sede secondaria di Roma, che si prevede di stipulare nel corso del primo semestre 2025.
- il capitolo 43000 – *Altri incarichi istituzionali – indennità e compensi* – è previsto in € 52.000,00 e comprende i compensi dei componenti del Collegio dei Revisori. I rimborsi spese per missioni sono iscritti nel capitolo 43100.
- Il capitolo 45000 – *IRAP su acquisto di servizi vari* – presenta una previsione di € 25.000,00 legata all'IRAP dovuta in relazione a spese incluse nella categoria III.

In generale, occorre evidenziare come l'Autorità abbia fin dall'avvio della propria attività operato in un'ottica di contenimento della spesa e che con il bilancio di previsione 2025 si vuole dare continuità a tale scelta, nel pieno rispetto dei limiti stabiliti dalla normativa vigente in materia di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica.

9.4 Categoria IV – Somme non attribuibili

Nella categoria IV, la spesa complessiva è prevista in € 583.100,00, in diminuzione di € 562.300,00 rispetto all'importo dell'assestato 2024.

In tale categoria rientra il capitolo 50100 – *Fondo di riserva* – il cui stanziamento cautelativamente determinato in € 352.600,00 (1,06 % delle spese correnti), nel rispetto dell'art. 17 del Decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n. 97, è destinato a coprire eventuali spese impreviste che potrebbero sopraggiungere nel corso dell'esercizio.

9.5 Categoria V - Trasferimenti

Nella categoria V, la cui spesa complessiva prevista è pari a € 4.083.500,00, in diminuzione di € 496.000,00 rispetto al bilancio assestato 2024, sono previsti i seguenti stanziamenti:

- capitolo 51000 – *Versamento allo Stato delle somme da revisione della spesa* – per un importo pari ad € 446.500,00. Tale importo risulta quantificato ai sensi dell'art. 1, comma 594 della l. n. 160/2019, che prevede il versamento annuale entro il 30 giugno di ciascun anno di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 (€ 115.000,00) in applicazione delle norme di contenimento della spesa applicabili all'Autorità, incrementato del 10%, nonché prudenzialmente aumentato sulla base delle previsioni della Legge di Bilancio 2025 in corso di approvazione;

- il capitolo 51300 – *Rimborsi a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso* – prevede uno stanziamento pari ad € 1.000.000,00. Tale importo è destinato, tra l'altro, a finanziare eventuali richieste di rimborso da parte di operatori economici anche in esito della conclusione del contenzioso presso gli Organi giurisdizionali. Tali spese sono finanziate, in parte, dall'applicazione di quota parte dell'avanzo di amministrazione vincolato;

- il capitolo 51400 – *Oneri per attività di controllo e ispezione* – prevede uno stanziamento pari a € 15.000,00 per le attività di controllo e ispezione da effettuare in collaborazione con la Guardia di Finanza, così come previsto dal Protocollo d'intesa tra la Guardia di Finanza e l'Autorità di regolazione dei trasporti;

- il capitolo 52000 – *Riversamento allo Stato sanzioni a tutela del diritto degli utenti* – prevede uno stanziamento pari ad € 2.000.000,00, analogamente a quanto stanziato nel capitolo 13000 della parte Entrate, e trova fonti normative nel Decreto istitutivo dell'Autorità (d.l. n. 201/2011 convertito con modificazioni dalla l. 22 dicembre 2011, n. 214)[5] e nelle norme a tutela dei diritti dei passeggeri[6], le quali prevedono che le somme derivanti dal pagamento delle sanzioni applicate dall'Autorità siano versate al bilancio dello Stato;

- il capitolo 52400 – *Accordi quadro e convenzioni con Università* - prevede uno stanziamento pari ad € 10.000,00, per attività da svolgersi nell'ambito di Accordi Quadro e convenzioni attualmente in essere tra l'Autorità e alcune Università italiane;

- il capitolo 52500 – *Accordi quadro e convenzioni per procedure di Alternative Dispute Resolution (ADR)* – accoglie lo stanziamento di € 600.000,00 destinato a finanziare i trasferimenti verso le Camere di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura, per le attività operative che verranno da

---

[5] Art. 37 co. 2 lett. l): *"l'Autorità, in caso di inosservanza di propri provvedimenti o di mancata ottemperanza da parte dei soggetti esercenti il servizio alle richieste di informazioni o a quelle connesse all'effettuazione dei controlli, ovvero nel caso in cui le informazioni e i documenti non siano veritieri, può irrogare sanzioni amministrative pecuniarie determinate in fase di prima applicazione secondo le modalità e nei limiti di cui all'articolo 2 della legge 14 novembre 1995, n. 481. L'ammontare riveniente dal pagamento delle predette sanzioni è destinato ad un fondo per il finanziamento di progetti a vantaggio dei consumatori dei settori dei trasporti, approvati dal Ministro delle infrastrutture e dei trasporti su proposta dell'Autorità. Tali progetti possono beneficiare del sostegno di altre istituzioni pubbliche nazionali e europee".*

[6] D.Lgs. 17 aprile 2014, n. 70 *"Disciplina sanzionatoria per le violazioni delle disposizioni del regolamento (CE) n. 1371/2007, relativo ai diritti e agli obblighi dei passeggeri nel trasporto ferroviario"*;
D.Lgs. 4 novembre 2014, n. 169 *"Disciplina sanzionatoria delle violazioni delle disposizioni del regolamento (UE) n. 181/2011, che modifica il regolamento (CE) n. 2006/2004, relativo ai diritti dei passeggeri nel trasporto effettuato con autobus"*;
D.Lgs. 29 luglio 2015, n. 129 *"Disciplina sanzionatoria delle violazioni delle disposizioni del Regolamento (UE) n. 1177/2010, che modifica il Regolamento (CE) n. 2006/2004, relativo ai diritti dei passeggeri che viaggiano per via mare e per vie navigabili interne"*.

esse espletate, a partire dal primo semestre 2025, in materia di soluzione non giurisdizionale delle controversie tra gli operatori economici che gestiscono reti, infrastrutture e servizi di trasporto e gli utenti o i consumatori mediante procedure semplici e non onerose anche in forma telematica.

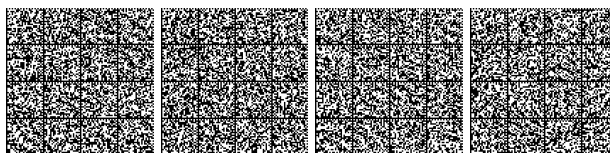
10 IL BILANCIO 2025 – SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, previste in € 550.000,00, in aumento di € 167.000,00 rispetto al bilancio assestato 2024, si riferiscono a:

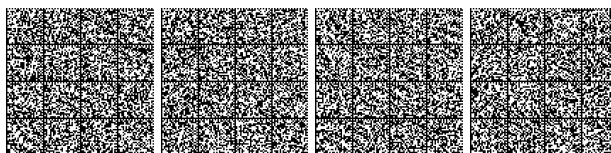
- Il capitolo 61100 – *Acquisizione mobili e arredi* – prevede lo stanziamento relativo alle spese di investimento per l'acquisto di mobili e arredi quantificato in € 129.000,00, finalizzate a potenziare le dotazioni dell'Autorità e ad allestire la nuova sede secondaria dell'Autorità;
- Il capitolo 61300 – *Acquisizione hardware* – prevede lo stanziamento relativo alle spese di investimento per l'acquisto di hardware quantificato in € 278.000,00, finalizzate a potenziare le dotazioni dell'Autorità e ad allestire la nuova sede secondaria dell'Autorità;
- Il capitolo 61400 – *Acquisizione sviluppo software* - prevede lo stanziamento relativo alle spese di investimento per lo sviluppo di software dell'Autorità ed è quantificato in € 143.000,00.

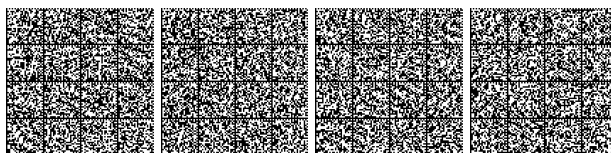
11 PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

La previsione di € 8.751.000,00 della categoria in esame delle entrate e delle spese è riferita, principalmente, all'attività di sostituto d'imposta svolta dall'Autorità, ai fini del corretto adempimento degli obblighi nei confronti degli Enti previdenziali, dell'Erario e degli altri soggetti titolari di crediti nei confronti del personale e di prestatori d'opera.

12 LE PREVISIONI PER IL TRIENNIO 2025 – 2027

Le previsioni per l’esercizio 2025 coincidono con le previsioni del primo anno del bilancio pluriennale 2025-2027.

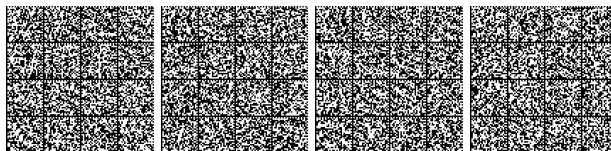
Le previsioni per i successivi esercizi 2026 e 2027 sono caratterizzate, per quanto riguarda le entrate, dalle contribuzioni da porre a carico degli operatori del settore dei trasporti. Conformemente a quanto previsto dalla lettera b) del comma 6 dell’articolo 37 del più volte citato d.l. 201/2011, dette contribuzioni non potranno eccedere l’uno per mille del fatturato derivante dall’esercizio delle attività svolte, percepito nell’ultimo esercizio dai soggetti obbligati al versamento. L’Autorità, con proprio atto da sottoporre all’approvazione da parte del Presidente del Consiglio dei Ministri di concerto con il Ministro dell’economia e delle finanze, stabilirà annualmente la misura del contributo in sintonia con il principio di equilibrio di reperimento di provvista finanziaria diretto a limitare, quanto più possibile, gli oneri a carico degli operatori economici.

Le spese che maggiormente incideranno sul fabbisogno degli esercizi 2026 e 2027 saranno quelle connesse alla messa a regime della struttura organizzativa che verrà a realizzarsi, sia mediante il progressivo completamento della pianta organica, dimensionata sulla base della legge n. 197/2022, in relazione alle funzioni e compiti assegnati all’Autorità, sia attraverso la conseguente parametrizzazione delle spese sulla base delle attività connesse al funzionamento e al mantenimento degli uffici.

Anche per tali annualità, atteso che i maggiori oneri devono necessariamente essere coperti mediante il sistema di finanziamento previsto dalla Legge istitutiva dell’Autorità, sono state seguite le indicazioni fornite dal Ministero dell’Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ed in particolare quanto rappresentato nella circolare n. 16 del 9 aprile 2024, ad integrazione della precedente circolare RGS n. 26 del 14 dicembre 2020, in materia di tetti di spesa per l’acquisto di beni e servizi. Per le annualità 2026 e 2027 è stato quindi applicato il meccanismo di flessibilità previsto dall’art.1, comma 593, della legge n. 160/2019, già in sede di previsione, sulla base degli stanziamenti di entrata rispettivamente iscritti per l’esercizio 2025 e per il 2026 e comunque, in ottica prudenziale, entro il limite individuato per l’esercizio 2025 sulla base degli importi già accertati nell’esercizio 2024 alla data del 31 ottobre 2024. Il limite così rideterminato sarà comunque oggetto di quantificazione definitiva in sede di approvazione dei rendiconti degli esercizi di riferimento, con il conseguente adeguamento degli stanziamenti, se necessario.

I prospetti di bilancio allegati evidenziano gli stanziamenti sui singoli capitoli di spesa e di entrata del triennio 2025 - 2027.

13 ELENCO ALLEGATI

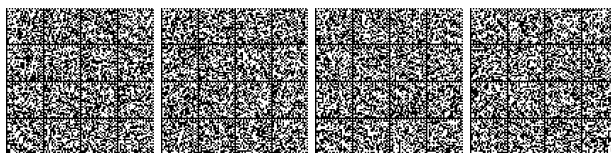
1) Elenco delle previsioni annuali di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti di cui al D.P.R. 4 ottobre 2013, n. 132 e all'Allegato A del Decreto SIOPE;
2) Prospetto riepilogativo collegato al bilancio ai sensi dell'art. 8 del D.M. 1° ottobre 2013 e relativi prospetti analitici in cui vengono esposte le previsioni di entrata e di spesa, con specificazione per queste ultime anche della missione e del programma nonché del macroaggregato cui si riferiscono;
3) Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, ai sensi dell'art. 19, comma 1 del decreto legislativo 31 marzo 2011, n.91;
4) Programma triennale degli acquisti di beni e servizi per il triennio 2025/2027 ai sensi dell'art. 37 del d.lgs. 31 marzo 2023, n. 36, redatto in conformità all'Allegato I.5.

ALLEGATO 1

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI AGGIORNATE DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI DI CUI AL D.P.R. 4 OTTOBRE 2013 N. 132 E ALL'ALLEGATO A) DEL DECRETO SIOPE

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

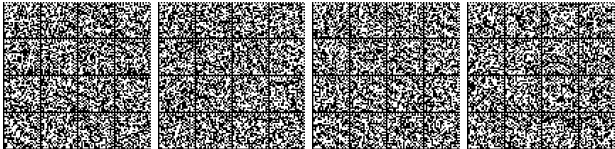
		ENTRATE		CAPITOLO	PREVISIONI 2025	CASSA 2025	PREVISIONI 2026	PREVISIONI 2027
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	E.1.00.00.00.000		29.430.000,00	29.600.000,00	30.240.000,00	31.380.000,00
E	II	Tributi	E.1.01.00.00.000		29.430.000,00	29.600.000,00	30.240.000,00	31.380.000,00
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	E.1.01.01.00.000		29.430.000,00	29.600.000,00	30.240.000,00	31.380.000,00
E	IV	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	E.1.01.01.99.000	10100/10200	29.430.000,00	29.600.000,00	30.240.000,00	31.380.000,00
E	I	Entrate extratributarie	E.3.00.00.00.000		2.830.600,00	3.105.700,00	2.830.600,00	2.830.600,00
E	II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	E.3.02.00.00.000		2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
E	III	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	E.3.02.03.00.000		2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
E	IV	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	E.3.02.03.01.000	13000	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
E	II	Interessi attivi	E.3.03.00.00.000		100,00	200,00	100,00	100,00
E	III	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000		100,00	200,00	100,00	100,00
E	IV	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	E.3.03.03.03.000	11200	100,00	200,00	100,00	100,00
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	E.3.05.00.00.000		830.500,00	1.105.500,00	830.500,00	830.500,00
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000		830.000,00	1.105.000,00	830.000,00	830.000,00
E	IV	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc…)	E.3.05.02.01.000	12000	800.000,00	1.000.000,00	800.000,00	800.000,00
E	IV	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.000	12500	30.000,00	105.000,00	30.000,00	30.000,00
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000		500,00	500,00	500,00	500,00
E	IV	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.000	12600	500,00	500,00	500,00	500,00
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	E.9.00.00.00.000		8.751.000,00	8.751.000,00	8.751.000,00	8.751.000,00
E	II	Entrate per partite di giro	E.9.01.00.00.000		8.746.000,00	8.746.000,00	8.746.000,00	8.746.000,00
E	III	Altre ritenute	E.9.01.01.00.000		260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
E	IV	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.000	15400	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
E	IV	Altre ritenute n.a.c.	E.9.01.01.99.000	15500	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	E.9.01.02.00.000		7.800.000,00	7.800.000,00	7.800.000,00	7.800.000,00
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.000	15600	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.02.000	15700	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
E	IV	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.000	15800	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	E.9.01.03.00.000		46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.000	15900	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.02.000	16000	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E	IV	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	E.9.01.03.99.000	16100	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000		640.000,00	640.000,00	640.000,00	640.000,00
E	IV	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	E.9.01.99.01.000	29900	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
E	IV	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	E.9.01.99.03.000	15100	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000	16200	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
E	II	Entrate per conto terzi	E.9.02.00.00.000		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E	III	Depositi di/presso terzi	E.9.02.04.00.000		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E	IV	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.000	16300	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			TOTALE ENTRATE		41.011.600,00	41.456.700,00	41.821.600,00	42.961.600,00
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.950.000,00			
			TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE		42.961.600,00	41.456.700,00	41.821.600,00	42.961.600,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

	USCITE		CAPITOLO	PREVISIONI 2025	CASSA 2025	PREVISIONI 2026	PREVISIONI 2027
I	Spese correnti	U.1.00.00.00.000		33.660.600,00	37.745.061,60	32.706.600,00	33.896.600,00
II	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.00.00.000		20.020.000,00	19.055.000,00	21.165.000,00	22.245.000,00
III	Retribuzioni lorde	U.1.01.01.00.000		15.010.000,00	15.055.000,00	15.900.000,00	16.720.000,00
IV	Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.000	30100	14.570.000,00	14.500.000,00	15.460.000,00	16.280.000,00
IV	Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.000	30500	440.000,00	555.000,00	440.000,00	440.000,00
III	Contributi sociali a carico dell'ente	U.1.01.02.00.000		5.010.000,00	4.000.000,00	5.265.000,00	5.525.000,00
IV	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000	30200	4.110.000,00	4.000.000,00	4.355.000,00	4.590.000,00
IV	Altri Contributi sociali	U.1.01.02.02.000	30400	900.000,00	-	910.000,00	935.000,00
II	Imposte e tasse a carico dell'ente	U.1.02.00.00.000		1.436.500,00	1.441.050,00	1.506.500,00	1.576.500,00
III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000		1.436.500,00	1.441.050,00	1.506.500,00	1.576.500,00
IV	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.000	25000/35000/45000	1.366.500,00	1.366.050,00	1.436.500,00	1.506.500,00
IV	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.000	50600	20.000,00	22.000,00	20.000,00	20.000,00
IV	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.000	52600	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
IV	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	U.1.02.01.09.000	50800	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	50700/50900	18.000,00	21.000,00	18.000,00	18.000,00
II	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000		5.637.500,00	9.134.111,60	5.316.000,00	5.322.500,00
III	Acquisto di beni	U.1.03.01.00.000		38.000,00	50.500,00	38.000,00	38.000,00
IV	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000	40700	10.000,00	12.000,00	10.000,00	10.000,00
IV	Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000	40600/43200	28.000,00	38.500,00	28.000,00	28.000,00
III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000		5.599.500,00	9.083.611,60	5.278.000,00	5.284.500,00
IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000	20100/20200/20300/43000/43100	1.057.000,00	1.135.836,00	1.057.000,00	1.057.000,00
IV	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U.1.03.02.02.000	30300/41100/42300	155.000,00	210.000,00	155.000,00	155.000,00
IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	U.1.03.02.04.000	30900	30.000,00	41.000,00	25.000,00	25.000,00
IV	Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000	40300/41800	1.031.000,00	2.742.000,00	1.034.000,00	1.034.000,00
IV	Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000	40900/42400/42600	898.500,00	1.072.500,00	913.500,00	920.500,00
IV	Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000	42500	32.000,00	33.000,00	32.000,00	32.000,00
IV	Consulenze	U.1.03.02.10.000	40200	30.000,00	40.000,00	30.000,00	30.000,00
IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	31500/41700	1.010.000,00	1.439.000,00	980.000,00	980.000,00
IV	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.000	31100	25.000,00	26.500,00	25.000,00	25.000,00
IV	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.000	41900	162.000,00	164.000,00	142.000,00	142.000,00
IV	Servizi di ristorazione	U.1.03.02.14.000	31300	6.000,00	8.600,00	6.000,00	6.000,00
IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	42000	17.000,00	41.000,00	17.000,00	17.000,00
IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	42100	16.000,00	32.075,60	16.000,00	16.000,00
IV	Servizi sanitari	U.1.03.02.18.000	41600	45.000,00	66.000,00	35.000,00	35.000,00
IV	Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.000	41500	687.000,00	1.287.000,00	582.500,00	582.000,00
IV	Altri servizi	U.1.03.02.99.000	40100/42200/43300	398.000,00	745.100,00	228.000,00	228.000,00
II	Trasferimenti correnti	U.1.04.00.00.000		4.596.500,00	5.152.900,00	3.701.500,00	3.726.500,00
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	U.1.04.01.00.000		3.076.500,00	3.442.900,00	3.156.500,00	3.156.500,00
IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.000	51000/51400/52000	2.461.500,00	2.814.500,00	2.141.500,00	2.141.500,00
IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.000	52300/52400/52500	615.000,00	628.400,00	1.015.000,00	1.015.000,00
III	Trasferimenti correnti a Famiglie	U.1.04.02.00.000		1.515.000,00	1.705.000,00	540.000,00	565.000,00
IV	Interventi previdenziali	U.1.04.02.01.000	30800	1.490.000,00	1.680.000,00	515.000,00	540.000,00
IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	U.1.04.02.03.000	31600	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
III	Trasferimenti correnti a Imprese	U.1.04.03.00.000		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.99.000	52200	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
II	Interessi passivi	U.1.07.00.00.000		105.500,00	131.500,00	5.500,00	5.500,00
III	Altri interessi passivi	U.1.07.06.00.000		105.500,00	131.500,00	5.500,00	5.500,00
IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	51500	500,00	500,00	500,00	500,00
IV	Altri interessi passivi diversi	U.1.07.06.99.000	51600	105.000,00	131.000,00	5.000,00	5.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

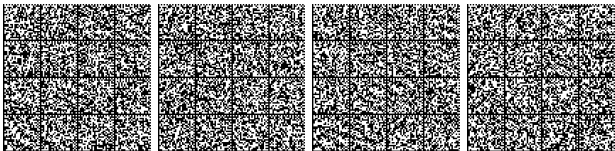
	USCITE		CAPITOLO	PREVISIONI 2025	CASSA 2025	PREVISIONI 2026	PREVISIONI 2027
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	U.1.09.00.00.000		1.402.000,00	2.333.900,00	552.000,00	552.000,00
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc…)	U.1.09.01.00.000		400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
IV	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc…)	U.1.09.01.01.000	31200	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.00.000		1.002.000,00	1.933.900,00	152.000,00	152.000,00
IV	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.04.000	51200	2.000,00	3.900,00	2.000,00	2.000,00
IV	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.05.000	51300	1.000.000,00	1.930.000,00	150.000,00	150.000,00
II	Altre spese correnti	U.1.10.00.00.000		462.600,00	496.600,00	460.100,00	468.600,00
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	U.1.10.01.00.000		352.600,00	352.600,00	350.100,00	358.600,00
IV	Fondo di riserva	U.1.10.01.01.000	50100/50300	352.600,00	352.600,00	350.100,00	358.600,00
III	Premi di assicurazione	U.1.10.04.00.000		55.000,00	58.000,00	55.000,00	55.000,00
IV	Premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000	41200	55.000,00	58.000,00	55.000,00	55.000,00
III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	U.1.10.05.00.000		50.000,00	76.000,00	50.000,00	50.000,00
IV	Altre spese dovute per irregolarità e illeciti n.a.c.	U.1.10.05.99.000	51900	50.000,00	76.000,00	50.000,00	50.000,00
III	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.00.000		5.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000	52100	5.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
I	**Spese in conto capitale**	U.2.00.00.00.000		550.000,00	858.000,00	364.000,00	314.000,00
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	U.2.02.00.00.000		550.000,00	858.000,00	364.000,00	314.000,00
III	Beni materiali	U.2.02.01.00.000		407.000,00	507.000,00	214.000,00	164.000,00
IV	Mobili e arredi	U.2.02.01.03.000	61100	129.000,00	139.000,00	60.000,00	60.000,00
IV	Hardware	U.2.02.01.07.000	61300	278.000,00	368.000,00	154.000,00	104.000,00
III	Beni immateriali	U.2.02.03.00.000		143.000,00	351.000,00	150.000,00	150.000,00
IV	Software	U.2.02.03.02.000	61400	143.000,00	351.000,00	150.000,00	150.000,00
I	**Uscite per conto terzi e partite di giro**	U.7.00.00.00.000		8.751.000,00	8.751.000,00	8.751.000,00	8.751.000,00
II	Uscite per partite di giro	U.7.01.00.00.000		8.746.000,00	8.746.000,00	8.746.000,00	8.746.000,00
III	Versamenti di altre ritenute	U.7.01.01.00.000		260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
IV	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.000	70400	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
IV	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.000	70500	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	U.7.01.02.00.000		7.800.000,00	7.800.000,00	7.800.000,00	7.800.000,00
IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.01.000	70600	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.02.000	70700	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
IV	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U.7.01.02.99.000	70800	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	U.7.01.03.00.000		46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.000	70900	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.02.000	71000	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
IV	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	U.7.01.03.99.000	71100	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000		640.000,00	640.000,00	640.000,00	640.000,00
IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	79900	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
IV	Costituzione fondi economali e carte aziendali	U.7.01.99.03.000	70100	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
IV	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.000	71200	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
II	Uscite per conto terzi	U.7.02.00.00.000		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
III	Depositi di/presso terzi	U.7.02.04.00.000		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
IV	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.000	71300	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		TOTALE USCITE		**42.961.600,00**	**47.354.061,60**	**41.821.600,00**	**42.961.600,00**

ALLEGATO 2

PROSPETTO RIEPILOGATIVO COLLEGATO AL BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 8 DEL D.M. 1° OTTOBRE 2013 E RELATIVI PROSPETTI ANALITICI IN CUI VENGONO ESPOSTE LE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA, CON SPECIFICAZIONE PER QUESTE ULTIME ANCHE DELLA MISSIONE E DEL PROGRAMMA NONCHÉ DELLA MACROCATEGORIA CUI SI RIFERISCONO

ALLEGATO 6

ALLEGATO AI SENSI DELL'ART. 8 DEL D.M. 1 OTTOBRE 2013

BILANCIO DI PREVISIONE

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

	ESERCIZIO FINANZIARIO 2025	
	COMPETENZA	CASSA
Missione 12 - Missione Regolazione dei mercati		
12.124 Programma Programma 12.4 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori		
COFOG 04.5 - Trasporti	32.786.500,00	37.151.411,60
COFOG - Nessun COFOG	0,00	0,00
Totale Programma 12.124	**32.786.500,00**	**37.151.411,60**
Totale Missione 12	**32.786.500,00**	**37.151.411,60**
Missione 32 - Missione Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
32.322 Programma Programma 32.2 Indirizzo politico		
COFOG 01.1 - Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	1.071.500,00	1.099.050,00
COFOG - Nessun COFOG	0,00	0,00
Totale Programma 32.322	**1.071.500,00**	**1.099.050,00**
Totale Missione 32	**1.071.500,00**	**1.099.050,00**
Missione 33 - Missione Fondi da ripartire		
33.332 Programma Programma 33.2 Fondi di riserva e speciali		
COFOG 04.5 - Trasporti	352.600,00	352.600,00
COFOG - Nessun COFOG	0,00	0,00
Totale Programma 33.332	**352.600,00**	**352.600,00**
Totale Missione 33	**352.600,00**	**352.600,00**
Missione 99 - Missione Servizi per conto terzi e partite di giro		
99.992 Programma Programma 99.2 Servizi per conto terzi e partite di giro		
COFOG 04.5 - Trasporti	8.751.000,00	8.751.000,00
COFOG - Nessun COFOG	0,00	0,00

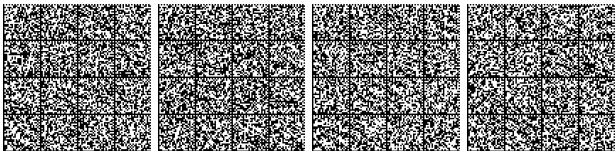
ALLEGATO 6

ALLEGATO AI SENSI DELL'ART. 8 DEL D.M. 1 OTTOBRE 2013

	ESERCIZIO FINANZIARIO 2025	
	COMPETENZA	CASSA
Totale Programma 99.992	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**
Totale Missione 99	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**
TOTALE SPESE	**42.961.600,00**	**47.354.061,60**

ALLEGATO 6

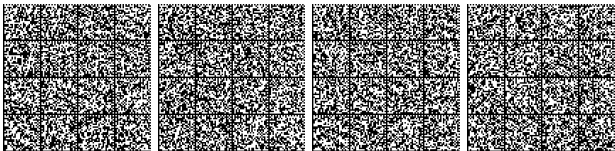
ALLEGATO AI SENSI DELL'ART. 8 DEL D.M. 1 OTTOBRE 2013

	ESERCIZIO FINANZIARIO 2026	
	COMPETENZA	CASSA
Missione 12 - Missione Regolazione dei mercati		
12.124 Programma Programma 12.4 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori		
COFOG 04.5 - Trasporti	31.649.000,00	0,00
COFOG - Nessun COFOG	0,00	0,00
Totale Programma 12.124	**31.649.000,00**	**0,00**
Totale Missione 12	**31.649.000,00**	**0,00**
Missione 32 - Missione Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
32.322 Programma Programma 32.2 Indirizzo politico		
COFOG 01.1 - Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	1.071.500,00	0,00
COFOG - Nessun COFOG	0,00	0,00
Totale Programma 32.322	**1.071.500,00**	**0,00**
Totale Missione 32	**1.071.500,00**	**0,00**
Missione 33 - Missione Fondi da ripartire		
33.332 Programma Programma 33.2 Fondi di riserva e speciali		
COFOG 04.5 - Trasporti	350.100,00	0,00
COFOG - Nessun COFOG	0,00	0,00
Totale Programma 33.332	**350.100,00**	**0,00**
Totale Missione 33	**350.100,00**	**0,00**
Missione 99 - Missione Servizi per conto terzi e partite di giro		
99.992 Programma Programma 99.2 Servizi per conto terzi e partite di giro		
COFOG 04.5 - Trasporti	8.751.000,00	0,00
COFOG - Nessun COFOG	0,00	0,00
Totale Programma 99.992	**8.751.000,00**	**0,00**
Totale Missione 99	**8.751.000,00**	**0,00**
TOTALE SPESE	**41.821.600,00**	**0,00**

ALLEGATO 6

ALLEGATO AI SENSI DELL'ART. 8 DEL D.M. 1 OTTOBRE 2013

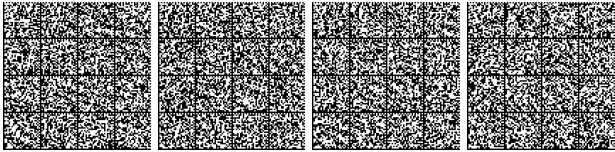
	ESERCIZIO FINANZIARIO 2027	
	COMPETENZA	CASSA
Missione 12 - Missione Regolazione dei mercati		
12.124 Programma Programma 12.4 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori		
COFOG 04.5 - Trasporti	32.780.500,00	0,00
COFOG - Nessun COFOG	0,00	0,00
Totale Programma 12.124	**32.780.500,00**	**0,00**
Totale Missione 12	**32.780.500,00**	**0,00**
Missione 32 - Missione Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
32.322 Programma Programma 32.2 Indirizzo politico		
COFOG 01.1 - Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	1.071.500,00	0,00
COFOG - Nessun COFOG	0,00	0,00
Totale Programma 32.322	**1.071.500,00**	**0,00**
Totale Missione 32	**1.071.500,00**	**0,00**
Missione 33 - Missione Fondi da ripartire		
33.332 Programma Programma 33.2 Fondi di riserva e speciali		
COFOG 04.5 - Trasporti	358.600,00	0,00
COFOG - Nessun COFOG	0,00	0,00
Totale Programma 33.332	**358.600,00**	**0,00**
Totale Missione 33	**358.600,00**	**0,00**
Missione 99 - Missione Servizi per conto terzi e partite di giro		
99.992 Programma Programma 99.2 Servizi per conto terzi e partite di giro		
COFOG 04.5 - Trasporti	8.751.000,00	0,00
COFOG - Nessun COFOG	0,00	0,00
Totale Programma 99.992	**8.751.000,00**	**0,00**
Totale Missione 99	**8.751.000,00**	**0,00**
TOTALE SPESE	**42.961.600,00**	**0,00**

AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
								Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
				Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	2.100.000,00	1.950.000,00	0,00	0,00
				- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		competenza	0,00	1.950.000,00	0,00	0,00
				Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		cassa	38.318.140,70	40.555.874,33		
TITOLO 1:				***Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***						
TIPOLOGIA 101:				***Imposte, tasse e proventi assimilati***						
CATEGORIA 99:				***Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.***						
1	101	99	10100	CONTRIBUTO PER IL FUNZIONAMENTO DELL'AUTORITA'	116.872,04	competenza cassa	23.300.000,00	24.800.000,00 24.800.000,00	26.400.000,00	28.400.000,00
1	101	99	10200	CONTRIBUTO PER IL FUNZIONAMENTO DELL'AUTORITA' - RECUPERO ANNUALITA' PRECEDENTI	1.040.000,00	competenza cassa	3.300.000,00	4.630.000,00 4.800.000,00	3.840.000,00	2.980.000,00
				Totale CATEGORIA 99 - Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	**1.156.872,04**	**competenza cassa**	**26.600.000,00**	**29.430.000,00 29.600.000,00**	**30.240.000,00**	**31.380.000,00**
				Totale TIPOLOGIA 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	**1.156.872,04**	**competenza cassa**	**26.600.000,00**	**29.430.000,00 29.600.000,00**	**30.240.000,00**	**31.380.000,00**
				Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	**1.156.872,04**	**competenza cassa**	**26.600.000,00**	**29.430.000,00 29.600.000,00**	**30.240.000,00**	**31.380.000,00**
TITOLO 3:				***Entrate extratributarie***						
TIPOLOGIA 200:				***Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle***						
CATEGORIA 3:				***Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle***						
3	200	3	13000	SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE	0,00	competenza cassa	2.000.000,00	2.000.000,00 2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
				Totale CATEGORIA 3 - Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	**0,00**	**competenza cassa**	**2.000.000,00**	**2.000.000,00 2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**
				Totale TIPOLOGIA 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	**0,00**	**competenza cassa**	**2.000.000,00**	**2.000.000,00 2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**
TIPOLOGIA 300:				***Interessi attivi***						
CATEGORIA 3:				***Altri interessi attivi***						
3	300	3	11200	INTERESSI ATTIVI DA CONTI DELLA TESORERIA DELLO STATO O DI ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	100,00	competenza cassa	100,00	100,00 200,00	100,00	100,00
				Totale CATEGORIA 3 - Altri interessi attivi	**100,00**	**competenza cassa**	**100,00**	**100,00 200,00**	**100,00**	**100,00**
				Totale TIPOLOGIA 300 - Interessi attivi	**100,00**	**competenza cassa**	**100,00**	**100,00 200,00**	**100,00**	**100,00**

AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
								Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
TIPOLOGIA 500:				***Rimborsi e altre entrate correnti***						
CATEGORIA 2:				***Rimborsi in entrata***						
3	500	2	12000	RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE DI PERSONALE	385.000,00	competenza	765.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
						cassa		1.000.000,00		
3	500	2	12500	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	75.000,00	competenza	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
						cassa		105.000,00		
				Totale CATEGORIA 2 - Rimborsi in entrata	**460.000,00**	**competenza**	**795.000,00**	**830.000,00**	**830.000,00**	**830.000,00**
						cassa		**1.105.000,00**		
CATEGORIA 99:				***Altre entrate correnti n.a.c.***						
3	500	99	12600	PROVENTI DIVERSI	0,00	competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
						cassa		500,00		
				Totale CATEGORIA 99 - Altre entrate correnti n.a.c.	**0,00**	**competenza**	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
						cassa		**500,00**		
				Totale TIPOLOGIA 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	**460.000,00**	**competenza**	**795.500,00**	**830.500,00**	**830.500,00**	**830.500,00**
						cassa		**1.105.500,00**		
				Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	**460.100,00**	**competenza**	**2.795.600,00**	**2.830.600,00**	**2.830.600,00**	**2.830.600,00**
						cassa		**3.105.700,00**		
TITOLO 9:				***Entrate per conto di terzi e partite di giro***						
TIPOLOGIA 100:				***Entrate per partite di giro***						
CATEGORIA 1:				***Altre ritenute***						
9	100	1	15400	RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	0,00	competenza	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
						cassa		250.000,00		
9	100	1	15500	ALTRE RITENUTE	0,00	competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
						cassa		10.000,00		
				Totale CATEGORIA 1 - Altre ritenute	**0,00**	**competenza**	**260.000,00**	**260.000,00**	**260.000,00**	**260.000,00**
						cassa		**260.000,00**		
CATEGORIA 2:				***Ritenute su redditi da lavoro dipendente***						
9	100	2	15600	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	competenza	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
						cassa		5.600.000,00		
9	100	2	15700	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	competenza	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
						cassa		1.700.000,00		
9	100	2	15800	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
						cassa		500.000,00		
				Totale CATEGORIA 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	**0,00**	**competenza**	**7.800.000,00**	**7.800.000,00**	**7.800.000,00**	**7.800.000,00**
						cassa		**7.800.000,00**		
CATEGORIA 3:				***Ritenute su redditi da lavoro autonomo***						
9	100	3	15900	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	0,00	competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
						cassa		40.000,00		

AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
								Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
9	100	3	16000	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	0,00	competenza cassa	5.000,00	5.000,00 5.000,00	5.000,00	5.000,00
9	100	3	16100	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE CON CONTRATTO DI LAVORO AUTONOMO	0,00	competenza cassa	1.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00	1.000,00
				Totale CATEGORIA 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	**0,00**	**competenza cassa**	**46.000,00**	**46.000,00 46.000,00**	**46.000,00**	**46.000,00**
CATEGORIA 99:				***Altre entrate per partite di giro***						
9	100	99	15100	RECUPERO ANTICIPAZIONI AL CASSIERE	0,00	competenza cassa	40.000,00	40.000,00 40.000,00	40.000,00	40.000,00
9	100	99	16200	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	competenza cassa	100.000,00	100.000,00 100.000,00	100.000,00	100.000,00
9	100	99	29900	ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE	0,00	competenza cassa	500.000,00	500.000,00 500.000,00	500.000,00	500.000,00
				Totale CATEGORIA 99 - Altre entrate per partite di giro	**0,00**	**competenza cassa**	**640.000,00**	**640.000,00 640.000,00**	**640.000,00**	**640.000,00**
				Totale TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro	**0,00**	**competenza cassa**	**8.746.000,00**	**8.746.000,00 8.746.000,00**	**8.746.000,00**	**8.746.000,00**
TIPOLOGIA 200:				***Entrate per conto terzi***						
CATEGORIA 4:				***Depositi di/presso terzi***						
9	200	4	16300	COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	0,00	competenza cassa	5.000,00	5.000,00 5.000,00	5.000,00	5.000,00
				Totale CATEGORIA 4 - Depositi di/presso terzi	**0,00**	**competenza cassa**	**5.000,00**	**5.000,00 5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
				Totale TIPOLOGIA 200 - Entrate per conto terzi	**0,00**	**competenza cassa**	**5.000,00**	**5.000,00 5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
				Totale TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	**0,00**	**competenza cassa**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00 8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**
				TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**1.616.972,04**	**competenza cassa**	**40.246.600,00**	**42.961.600,00 82.012.574,33**	**41.821.600,00**	**42.961.600,00**

AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGR. / CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE - Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12:	***Missione Regolazione dei mercati***						
PROGRAMMA 124:	***Programma 12.4 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione***						
TITOLO 1:	***Spese correnti***						
MACROAGGREGATO 1:	***Redditi da lavoro dipendente***						
12 12 1 1 .30100	STIPENDI, RETRIBUZIONI ED ALTRE INDENNITA' FISSE E VARIABILI AL PERSONALE	1.360.000,00	competenza	14.190.000,00	14.570.000,00	15.460.000,00	16.280.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		14.500.000,00		
12 12 1 1 .30200	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AUTORITA'	400.000,00	competenza	3.910.000,00	4.110.000,00	4.355.000,00	4.590.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		4.000.000,00		
12 12 1 1 .30400	QUOTA ANNUA TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	competenza	900.000,00	900.000,00	910.000,00	935.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		0,00		
12 12 1 1 .30500	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE (BUONI PASTO, POLIZZA SANITARIA ED ALTRI ONERI)	115.000,00	competenza	380.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		555.000,00		
	Totale MACROAGGREGATO 1 - Redditi da lavoro dipendente	**1.875.000,00**	**competenza**	**19.380.000,00**	**20.020.000,00**	**21.165.000,00**	**22.245.000,00**
			di cui già		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**19.055.000,00**		
MACROAGGREGATO 2:	***Imposte e tasse a carico dell'ente***						
12 12 1 2 .35000	IRAP SU RETRIBUZIONI E ALTRI COMPENSI	130.000,00	competenza	1.200.000,00	1.270.000,00	1.340.000,00	1.410.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		1.250.000,00		
12 12 1 2 .45000	IRAP SU ACQUISTO DI SERVIZI VARI	19.000,00	competenza	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		44.000,00		
12 12 1 2 .50600	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	2.000,00	competenza	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		22.000,00		

AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGR. / CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
12 12 1 2 .50700	ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'AUTORITA'	3.000,00	competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		18.000,00		
12 12 1 2 .50800	SPESE PER TASSE AUTOMOBIILISTICHE	0,00	competenza	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		2.000,00		
12 12 1 2 .50900	SPESE RILASCIO PERMESSI	0,00	competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		3.000,00		
12 12 1 2 .52600	TASSA E/O TARIFFA RIFIUTI SOLIDI URBANI	0,00	competenza	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		30.000,00		
	Totale MACROAGGREGATO 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	**154.000,00**	**competenza**	**1.253.000,00**	**1.365.000,00**	**1.435.000,00**	**1.505.000,00**
			di cui già		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**1.369.000,00**		
MACROAGGREGATO 3:	***Acquisto di beni e servizi***						
12 12 1 3 .30300	SPESE DI MISSIONE DEL PERSONALE	16.000,00	competenza	110.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		96.000,00		
12 12 1 3 .30900	SPESE DI FORMAZIONE	11.000,00	competenza	25.000,00	30.000,00	25.000,00	25.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		41.000,00		
12 12 1 3 .31100	PRATICANTATO, TIROCINI FORMATIVI E BORSE DI STUDIO	1.500,00	competenza	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		26.500,00		
12 12 1 3 .31300	SPESE PER IL SERVIZIO MENSA	2.600,00	competenza	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		8.600,00		
12 12 1 3 .31500	ESPERTI DELL'AUTORITA' (COMPENSI, ONERI E SPESE DI MISSIONE)	270.000,00	competenza	510.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		1.050.000,00		

AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGR. CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
12 12 1 3 .40100	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMITATI E COMMISSIONI	326.000,00	competenza	304.000,00	304.000,00	134.000,00	134.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		630.000,00		
12 12 1 3 .40200	COMPENSI E RIMBORSI PER INCARICHI DI STUDIO E RICERCA SU SPECIFICI TEMI E PROBLEMI	10.000,00	competenza	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		40.000,00		
12 12 1 3 .40300	SPESE PER CONTRATTI, UTENZE E SERVIZI ACCESSORI TORINO E ROMA	1.640.000,00	competenza	800.000,00	855.000,00	858.000,00	858.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		2.495.000,00		
12 12 1 3 .40600	SPESE D'UFFICIO, DI STAMPA, DI CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMO	10.000,00	competenza	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		36.000,00		
12 12 1 3 .40700	SPESE ACQUISTO MATERIALE D'INFORMAZIONE E DOCUMENTAZIONE	2.000,00	competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		12.000,00		
12 12 1 3 .40900	LICENZE SOFTWARE	63.000,00	competenza	193.000,00	261.500,00	248.500,00	248.500,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		324.500,00		
12 12 1 3 .41100	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI INIZIATIVE ACCADEMICHE, CONVEGNISTICHE ED ALTRE MANIFESTAZIONI	31.000,00	competenza	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		86.000,00		
12 12 1 3 .41500	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	600.000,00	competenza	540.000,00	687.000,00	582.500,00	582.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		1.287.000,00		
12 12 1 3 .41600	SICUREZZA SUL LAVORO	21.000,00	competenza	27.000,00	45.000,00	35.000,00	35.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		66.000,00		
12 12 1 3 .41700	PRESTAZIONI PROFESSIONALI DIVERSE	159.000,00	competenza	200.000,00	230.000,00	200.000,00	200.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		389.000,00		

AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGR. CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
						Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
12 12 1 3 .41800	ACCESSO A BANCHE DATI E PUBBLICAZIONI ONLINE		71.000,00	competenza	160.000,00	176.000,00	176.000,00	176.000,00
				di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
				cassa		247.000,00		
12 12 1 3 .41900	SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE		2.000,00	competenza	10.000,00	162.000,00	142.000,00	142.000,00
				di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
				cassa		164.000,00		
12 12 1 3 .42000	PUBBLICAZIONE BANDI, SPESE POSTALI, AGGI DI RISCOSSIONE E SERVIZI AMMINISTRATIVI DIVERSI		24.000,00	competenza	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
				di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
				cassa		41.000,00		
12 12 1 3 .42100	ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA E ALTRI SERVIZI FINANZIARI		16.075,60	competenza	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
				di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
				cassa		32.075,60		
12 12 1 3 .42200	RASSEGNA STAMPA E ALTRI SERVIZI		20.000,00	competenza	60.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
				di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
				cassa		110.000,00		
12 12 1 3 .42300	SPESE PER INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE		8.000,00	competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
				di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
				cassa		28.000,00		
12 12 1 3 .42400	NOLEGGI E UTILIZZI DI BENI VARI		111.000,00	competenza	114.000,00	117.000,00	25.000,00	17.000,00
				di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
				cassa		228.000,00		
12 12 1 3 .42500	SPESE PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE		1.000,00	competenza	2.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
				di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
				cassa		33.000,00		
12 12 1 3 .42600	LOCAZIONE SEDE SECONDARIA DI ROMA		0,00	competenza	0,00	520.000,00	640.000,00	655.000,00
				di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
				cassa		520.000,00		
12 12 1 3 .43000	ALTRI INCARICHI ISTITUZIONALI - INDENNITA' E COMPENSI		48.836,00	competenza	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
				di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
				cassa		100.836,00		

AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGR. / CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
12 12 1 3 .43100	RIMBORSI SPESE AGLI ALTRI ORGANI ISTITUZIONALI	3.000,00	competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		8.000,00		
12 12 1 3 .43200	SPESE DI RAPPRESENTANZA - ACQUISTO BENI	500,00	competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		2.500,00		
12 12 1 3 .43300	SPESE DI RAPPRESENTANZA - ACQUISTO SERVIZI	1.100,00	competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		5.100,00		
	Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi	**3.469.611,60**	**competenza**	**3.323.000,00**	**4.637.500,00**	**4.316.000,00**	**4.322.500,00**
			di cui già		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**8.107.111,60**		
MACROAGGREGATO 4:	***Trasferimenti correnti***						
12 12 1 4 .30800	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	220.000,00	competenza	1.420.000,00	1.490.000,00	515.000,00	540.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		1.680.000,00		
12 12 1 4 .31600	TIROCINI FORMATIVI CURRICULARI	0,00	competenza	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		25.000,00		
12 12 1 4 .51000	VERSAMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DA REVISIONE DELLA SPESA	0,00	competenza	126.500,00	446.500,00	126.500,00	126.500,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		446.500,00		
12 12 1 4 .51400	ONERI PER ATTIVITA' DI CONTROLLO E ISPEZIONE	13.000,00	competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		28.000,00		
12 12 1 4 .52000	RIVERSAMENTO ALLO STATO SANZIONI A TUTELA DIRITTO DEGLI UTENTI	340.000,00	competenza	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		2.340.000,00		
12 12 1 4 .52200	QUOTE DI PARTECIPAZIONE	0,00	competenza	4.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		5.000,00		

AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGR. / CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
12 12 1 4 .52300	TRASFERIMENTI A CENTRALI DI COMMITTENZA	3.400,00	competenza	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		8.400,00		
12 12 1 4 .52400	ACCORDI QUADRO E CONVENZIONI CON UNIVERSITA'	10.000,00	competenza	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		20.000,00		
12 12 1 4 .52500	ACCORDI QUADRO E CONVENZIONI PER PROCEDURE DI ALTERNATIVE DISPUTE RESOLUTION (ADR)	0,00	competenza	0,00	600.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		600.000,00		
	Totale MACROAGGREGATO 4 - Trasferimenti correnti	**586.400,00**	**competenza**	**3.605.500,00**	**4.596.500,00**	**3.701.500,00**	**3.726.500,00**
			di cui già		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**5.152.900,00**		
MACROAGGREGATO 7:	***Interessi passivi***						
12 12 1 7 .51500	INTERESSI DI MORA	0,00	competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		500,00		
12 12 1 7 .51600	ALTRI INTERESSI PASSIVI DIVERSI	26.000,00	competenza	290.000,00	105.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		131.000,00		
	Totale MACROAGGREGATO 7 - Interessi passivi	**26.000,00**	**competenza**	**290.500,00**	**105.500,00**	**5.500,00**	**5.500,00**
			di cui già		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**131.500,00**		
MACROAGGREGATO 9:	***Rimborsi e poste correttive delle entrate***						
12 12 1 9 .31200	RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE	0,00	competenza	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		400.000,00		
12 12 1 9 .51200	RIMBORSI A FAMIGLIE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	1.900,00	competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		3.900,00		
12 12 1 9 .51300	RIMBORSI A IMPRESE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	930.000,00	competenza	1.400.000,00	1.000.000,00	150.000,00	150.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		1.930.000,00		

AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGR. / CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	Totale MACROAGGREGATO 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	**931.900,00**	**competenza**	**1.402.000,00**	**1.402.000,00**	**552.000,00**	**552.000,00**
			di cui già		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**2.333.900,00**		
MACROAGGREGATO 10:	***Altre spese correnti***						
12 12 1 10 .41200	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI	3.000,00	competenza	40.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		58.000,00		
12 12 1 10 .51900	RIMBORSO SPESE DERIVANTI DA SENTENZE ESECUTIVE	26.000,00	competenza	120.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		76.000,00		
12 12 1 10 .52100	ALTRE SPESE CORRENTI	5.000,00	competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		10.000,00		
	Totale MACROAGGREGATO 10 - Altre spese correnti	**34.000,00**	**competenza**	**165.000,00**	**110.000,00**	**110.000,00**	**110.000,00**
			di cui già		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**144.000,00**		
	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	**7.076.911,60**	**competenza**	**29.419.000,00**	**32.236.500,00**	**31.285.000,00**	**32.466.500,00**
			di cui già imp.		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**36.293.411,60**		
TITOLO 2:	***Spese in conto capitale***						
MACROAGGREGATO 2:	***Investimenti fissi lordi***						
12 12 2 2 .61100	ACQUISIZIONE MOBILI E ARREDI	10.000,00	competenza	50.000,00	129.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		139.000,00		
12 12 2 2 .61300	ACQUISIZIONE HARDWARE	90.000,00	competenza	170.000,00	278.000,00	154.000,00	104.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		368.000,00		
12 12 2 2 .61400	ACQUISIZIONE SVILUPPO SOFTWARE	208.000,00	competenza	163.000,00	143.000,00	150.000,00	150.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		351.000,00		

AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGR. / CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	Totale MACROAGGREGATO 2 - Investimenti fissi lordi	**308.000,00**	**competenza**	**383.000,00**	**550.000,00**	**364.000,00**	**314.000,00**
			di cui già		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**858.000,00**		
	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	**308.000,00**	**competenza**	**383.000,00**	**550.000,00**	**364.000,00**	**314.000,00**
			di cui già imp.		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**858.000,00**		
	Totale PROGRAMMA 124 - Programma 12.4 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	**7.384.911,60**	**competenza**	**29.802.000,00**	**32.786.500,00**	**31.649.000,00**	**32.780.500,00**
			di cui già imp.		**0,00**	**0,00**	0,00
			cassa		**37.151.411,60**		
	Totale MISSIONE 12 - Missione Regolazione dei mercati	**7.384.911,60**	**competenza**	**29.802.000,00**	**32.786.500,00**	**31.649.000,00**	**32.780.500,00**
			di cui già imp.		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**37.151.411,60**		
MISSIONE 32:	***Missione Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni***						
PROGRAMMA 322:	***Programma 32.2 Indirizzo politico***						
TITOLO 1:	***Spese correnti***						
MACROAGGREGATO 2:	***Imposte e tasse a carico dell'ente***						
32 32 1 2 .25000	IRAP SU INDENNITA' E COMPENSI AL CONSIGLIO	550,00	competenza	63.700,00	71.500,00	71.500,00	71.500,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		72.050,00		
	Totale MACROAGGREGATO 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	**550,00**	**competenza**	**63.700,00**	**71.500,00**	**71.500,00**	**71.500,00**
			di cui già		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**72.050,00**		
MACROAGGREGATO 3:	***Acquisto di beni e servizi***						
32 32 1 3 .20100	COMPENSI AL PRESIDENTE ED AI COMPONENTI DELL'AUTORITA'	6.000,00	competenza	750.000,00	840.000,00	840.000,00	840.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		846.000,00		
32 32 1 3 .20200	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI A CARICO DELL'AUTORITA'	0,00	competenza	78.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		80.000,00		
32 32 1 3 .20300	SPESE DEL PRESIDENTE E DEI COMPONENTI DELL'AUTORITA'	21.000,00	competenza	100.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		101.000,00		

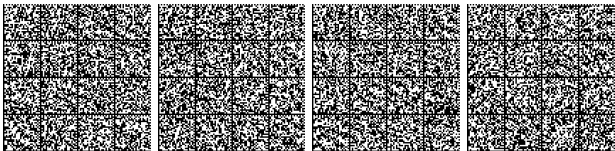
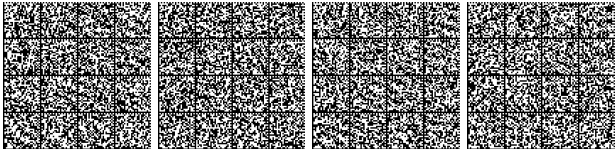
AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGR. / CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi	**27.000,00**	**competenza**	**928.000,00**	**1.000.000,00**	**1.000.000,00**	**1.000.000,00**
			di cui già		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**1.027.000,00**		
	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	**27.550,00**	**competenza**	**991.700,00**	**1.071.500,00**	**1.071.500,00**	**1.071.500,00**
			di cui già imp.		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**1.099.050,00**		
	Totale PROGRAMMA 322 - Programma 32.2 Indirizzo politico	**27.550,00**	**competenza**	**991.700,00**	**1.071.500,00**	**1.071.500,00**	**1.071.500,00**
			di cui già imp.		**0,00**	**0,00**	0,00
			cassa		**1.099.050,00**		
	Totale MISSIONE 32 - Missione Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	**27.550,00**	**competenza**	**991.700,00**	**1.071.500,00**	**1.071.500,00**	**1.071.500,00**
			di cui già imp.		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**1.099.050,00**		
MISSIONE 33:	***Missione Fondi da ripartire***						
PROGRAMMA 332:	***Programma 33.2 Fondi di riserva e speciali***						
TITOLO 1:	***Spese correnti***						
MACROAGGREGATO 10:	***Altre spese correnti***						
33 33 1 10 .50100	FONDO DI RISERVA	0,00	competenza	701.900,00	352.600,00	350.100,00	358.600,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		0,00		
33 33 1 10 .50300	FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		352.600,00		
	Totale MACROAGGREGATO 10 - Altre spese correnti	**0,00**	**competenza**	**701.900,00**	**352.600,00**	**350.100,00**	**358.600,00**
			di cui già		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**352.600,00**		
	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	**0,00**	**competenza**	**701.900,00**	**352.600,00**	**350.100,00**	**358.600,00**
			di cui già imp.		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**352.600,00**		
	Totale PROGRAMMA 332 - Programma 33.2 Fondi di riserva e speciali	**0,00**	**competenza**	**701.900,00**	**352.600,00**	**350.100,00**	**358.600,00**
			di cui già imp.		**0,00**	**0,00**	0,00
			cassa		**352.600,00**		

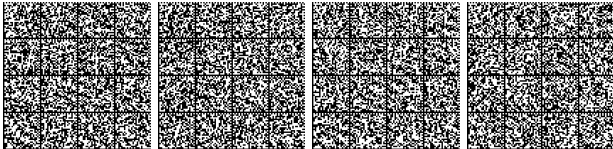
AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGR. / CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE - Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	Totale MISSIONE 33 - Missione Fondi da ripartire	**0,00**	**competenza**	**701.900,00**	**352.600,00**	**350.100,00**	**358.600,00**
			di cui già imp.		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**352.600,00**		
MISSIONE 99:	***Missione Servizi per conto terzi e partite di giro***						
PROGRAMMA 992:	***Programma 99.2 Servizi per conto terzi e partite di giro***						
TITOLO 7:	***Spese per conto terzi e partite di giro***						
MACROAGGREGATO 1:	***Uscite per partite di giro***						
99 99 7 1 .70100	ANTICIPAZIONI AL CASSIERE	0,00	competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		40.000,00		
99 99 7 1 .70400	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	0,00	competenza	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		250.000,00		
99 99 7 1 .70500	VERSAMENTO DI ALTRE RITENUTE	0,00	competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		10.000,00		
99 99 7 1 .70600	VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	competenza	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		5.600.000,00		
99 99 7 1 .70700	VERSAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	competenza	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		1.700.000,00		
99 99 7 1 .70800	ALTRI VERSAMENTI DI RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		500.000,00		
99 99 7 1 .70900	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	0,00	competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		40.000,00		
99 99 7 1 .71000	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	0,00	competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		5.000,00		

AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGR. CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
99 99 7 1 .71100	ALTRI VERSAMENTI DI RITENUTE AL PERSONALE CON CONTRATTO DI LAVORO AUTONOMO	0,00	competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		1.000,00		
99 99 7 1 .71200	ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		100.000,00		
99 99 7 1 .79900	SPESE NON ANDATE A BUON FINE	0,00	competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		500.000,00		
	Totale MACROAGGREGATO 1 - Uscite per partite di giro	**0,00**	**competenza**	**8.746.000,00**	**8.746.000,00**	**8.746.000,00**	**8.746.000,00**
			di cui già		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**8.746.000,00**		
MACROAGGREGATO 2:	***Uscite per conto terzi***						
99 99 7 2 .71300	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	0,00	competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già imp.		0,00	0,00	0,00
			cassa		5.000,00		
	Totale MACROAGGREGATO 2 - Uscite per conto terzi	**0,00**	**competenza**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
			di cui già		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**5.000,00**		
	Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	**0,00**	**competenza**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**
			di cui già imp.		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**8.751.000,00**		
	Totale PROGRAMMA 992 - Programma 99.2 Servizi per conto terzi e partite di giro	**0,00**	**competenza**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**
			di cui già imp.		**0,00**	**0,00**	0,00
			cassa		**8.751.000,00**		
	Totale MISSIONE 99 - Missione Servizi per conto terzi e partite di giro	**0,00**	**competenza**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**
			di cui già imp.		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**8.751.000,00**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**7.412.461,60**	**competenza**	**40.246.600,00**	**42.961.600,00**	**41.821.600,00**	**42.961.600,00**
			di cui già imp.		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa		**47.354.061,60**		

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	2.100.000,00	1.950.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	1.950.000,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	38.318.140,70	40.555.874,33		
TITOLO 1:	***Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***						
10101	**Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati**	1.156.872,04	previsioni di competenza	26.600.000,00	29.430.000,00	30.240.000,00	31.380.000,00
			previsioni di cassa	26.800.000,00	29.600.000,00		
10000 Totale TITOLO 1	***Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***	**1.156.872,04**	previsioni di competenza	**26.600.000,00**	**29.430.000,00**	**30.240.000,00**	**31.380.000,00**
			previsioni di cassa	**26.800.000,00**	**29.600.000,00**		
TITOLO 2:	***Trasferimenti correnti***						
20101	**Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
20000 Totale TITOLO 2	***Trasferimenti correnti***	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsioni di cassa	**0,00**	**0,00**		
TITOLO 3:	***Entrate extratributarie***						

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
30200	**Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	0,00	previsioni di competenza	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
			previsioni di cassa	2.000.000,00	2.000.000,00		
30300	**Tipologia 300 - Interessi attivi**	100,00	previsioni di competenza	100,00	100,00	100,00	100,00
			previsioni di cassa	466,27	200,00		
30500	**Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti**	460.000,00	previsioni di competenza	795.500,00	830.500,00	830.500,00	830.500,00
			previsioni di cassa	890.500,00	1.105.500,00		
30000 Totale TITOLO 3	***Entrate extratributarie***	**460.100,00**	previsioni di competenza	**2.795.600,00**	**2.830.600,00**	**2.830.600,00**	**2.830.600,00**
			previsioni di cassa	**2.890.966,27**	**3.105.700,00**		
TITOLO 4:	***Entrate in conto capitale***						
40100	**Tipologia 100 - Tributi in conto capitale**	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
40400	**Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
40000 Totale TITOLO 4	***Entrate in conto capitale***	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsioni di cassa	**0,00**	**0,00**		
TITOLO 9:	***Entrate per conto di terzi e partite di giro***						
90100	**Tipologia 100 - Entrate per partite di giro**	0,00	previsioni di competenza	8.746.000,00	8.746.000,00	8.746.000,00	8.746.000,00
			previsioni di cassa	8.749.824,74	8.746.000,00		
90200	**Tipologia 200 - Entrate per conto terzi**	0,00	previsioni di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			previsioni di cassa	5.000,00	5.000,00		
90000 Totale TITOLO 9	***Entrate per conto di terzi e partite di giro***	**0,00**	previsioni di competenza	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**
			previsioni di cassa	**8.754.824,74**	**8.751.000,00**		

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	TOTALE TITOLI	**1.616.972,04**	previsioni di competenza	**38.146.600,00**	**41.011.600,00**	**41.821.600,00**	**42.961.600,00**
			previsioni di cassa	**38.445.791,01**	**41.456.700,00**		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**1.616.972,04**	previsioni di competenza	**40.246.600,00**	**42.961.600,00**	**41.821.600,00**	**42.961.600,00**
			previsioni di cassa	**76.763.931,71**	**82.012.574,33**		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE ***12***	***Missione Regolazione dei mercati***						
12124 **PROGRAMMA** ***124***	**Programma 12.4 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori**						
Titolo 1	Spese correnti	7.076.911,60	previsione di competenza	29.419.000,00	32.236.500,00	31.285.000,00	32.466.500,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	34.719.317,20	36.293.411,60		
Titolo 2	Spese in conto capitale	308.000,00	previsione di competenza	383.000,00	550.000,00	364.000,00	314.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	579.599,51	858.000,00		
Totale programma ***124***	**Programma 12.4 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori**	7.384.911,60	previsione di competenza	29.802.000,00	32.786.500,00	31.649.000,00	32.780.500,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	35.298.916,71	37.151.411,60		
Totale MISSIONE 12	***Missione Regolazione dei mercati***	**7.384.911,60**	**previsione di competenza**	**29.802.000,00**	**32.786.500,00**	**31.649.000,00**	**32.780.500,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**35.298.916,71**	**37.151.411,60**		
MISSIONE ***32***	***Missione Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni***						
32321 **PROGRAMMA** ***321***	**Programma 32.1 Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche**						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *321*	**Programma 32.1 Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
32322 **PROGRAMMA *322***	**Programma 32.2 Indirizzo politico**						
Titolo 1	Spese correnti	27.550,00	previsione di competenza	991.700,00	1.071.500,00	1.071.500,00	1.071.500,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.012.024,65	1.099.050,00		
Totale programma *322*	**Programma 32.2 Indirizzo politico**	27.550,00	previsione di competenza	991.700,00	1.071.500,00	1.071.500,00	1.071.500,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.012.024,65	1.099.050,00		
Totale MISSIONE 32	***Missione Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche***	**27.550,00**	**previsione di competenza**	**991.700,00**	**1.071.500,00**	**1.071.500,00**	**1.071.500,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**1.012.024,65**	**1.099.050,00**		
MISSIONE 33	***Missione Fondi da ripartire***						
33332 **PROGRAMMA *332***	**Programma 33.2 Fondi di riserva e speciali**						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	701.900,00	352.600,00	350.100,00	358.600,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	701.900,00	352.600,00		
Totale programma ***332***	**Programma 33.2 Fondi di riserva e speciali**	0,00	previsione di competenza	701.900,00	352.600,00	350.100,00	358.600,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	701.900,00	352.600,00		
Totale MISSIONE 33	***Missione Fondi da ripartire***	**0,00**	**previsione di competenza**	**701.900,00**	**352.600,00**	**350.100,00**	**358.600,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**701.900,00**	**352.600,00**		
MISSIONE ***99***	***Missione Servizi per conto terzi e partite di giro***						
99992 **PROGRAMMA** ***992***	**Programma 99.2 Servizi per conto terzi e partite di giro**						
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza	8.751.000,00	8.751.000,00	8.751.000,00	8.751.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.751.128,28	8.751.000,00		
Totale programma ***992***	**Programma 99.2 Servizi per conto terzi e partite di giro**	0,00	previsione di competenza	8.751.000,00	8.751.000,00	8.751.000,00	8.751.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.751.128,28	8.751.000,00		
Totale MISSIONE 99	***Missione Servizi per conto terzi e partite di giro***	**0,00**	**previsione di competenza**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**	**8.751.000,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**8.751.128,28**	**8.751.000,00**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
TOTALE MISSIONI		**7.412.461,60**	**previsione di competenza**	**40.246.600,00**	**42.961.600,00**	**41.821.600,00**	**42.961.600,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**45.763.969,64**	**47.354.061,60**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**7.412.461,60**	**previsione di competenza**	**40.246.600,00**	**42.961.600,00**	**41.821.600,00**	**42.961.600,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**45.763.969,64**	**47.354.061,60**		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

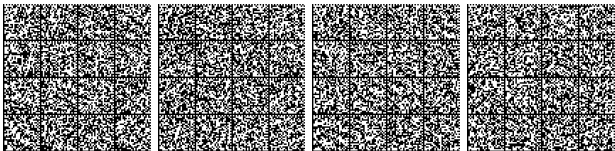
TITOLO TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
						Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
		Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	2.100.000,00	1.950.000,00	0,00	0,00
		- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	1.950.000,00	0,00	0,00
		Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	38.318.140,70	40.555.874,33		
10000	TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.156.872,04	previsioni di competenza	26.600.000,00	29.430.000,00	30.240.000,00	31.380.000,00
				previsioni di cassa	26.800.000,00	29.600.000,00		
20000	TITOLO 2	Trasferimenti correnti	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsioni di cassa	0,00	0,00		
30000	TITOLO 3	Entrate extratributarie	460.100,00	previsioni di competenza	2.795.600,00	2.830.600,00	2.830.600,00	2.830.600,00
				previsioni di cassa	2.890.966,27	3.105.700,00		
40000	TITOLO 4	Entrate in conto capitale	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsioni di cassa	0,00	0,00		
90000	TITOLO 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	0,00	previsioni di competenza	8.751.000,00	8.751.000,00	8.751.000,00	8.751.000,00
				previsioni di cassa	8.754.824,74	8.751.000,00		
		TOTALE TITOLI	**1.616.972,04**	previsioni di competenza	**38.146.600,00**	**41.011.600,00**	**41.821.600,00**	**42.961.600,00**
				previsioni di cassa	**38.445.791,01**	**41.456.700,00**		
		TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**1.616.972,04**	previsioni di competenza	**40.246.600,00**	**42.961.600,00**	**41.821.600,00**	**42.961.600,00**
				previsioni di cassa	**76.763.931,71**	**82.012.574,33**		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	7.104.461,60	previsione di competenza	31.112.600,00	33.660.600,00	32.706.600,00	33.896.600,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	36.433.241,85	37.745.061,60		
Titolo 2	Spese in conto capitale	308.000,00	previsione di competenza	383.000,00	550.000,00	364.000,00	314.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	579.599,51	858.000,00		
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza	8.751.000,00	8.751.000,00	8.751.000,00	8.751.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.751.128,28	8.751.000,00		
TOTALE TITOLI		**7.412.461,60**	**previsione di competenza**	**40.246.600,00**	**42.961.600,00**	**41.821.600,00**	**42.961.600,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**45.763.969,64**	**47.354.061,60**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**7.412.461,60**	**previsione di competenza**	**40.246.600,00**	**42.961.600,00**	**41.821.600,00**	**42.961.600,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**45.763.969,64**	**47.354.061,60**		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 12	**Missione Regolazione dei mercati**	7.384.911,60	previsione di competenza	29.802.000,00	32.786.500,00	31.649.000,00	32.780.500,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	35.298.916,71	37.151.411,60		
Totale MISSIONE 32	**Missione Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche**	27.550,00	previsione di competenza	991.700,00	1.071.500,00	1.071.500,00	1.071.500,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.012.024,65	1.099.050,00		
Totale MISSIONE 33	**Missione Fondi da ripartire**	0,00	previsione di competenza	701.900,00	352.600,00	350.100,00	358.600,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	701.900,00	352.600,00		
Totale MISSIONE 99	**Missione Servizi per conto terzi e partite di giro**	0,00	previsione di competenza	8.751.000,00	8.751.000,00	8.751.000,00	8.751.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.751.128,28	8.751.000,00		
TOTALE MISSIONI		**7.412.461,60**	***previsione di competenza***	**40.246.600,00**	**42.961.600,00**	**41.821.600,00**	**42.961.600,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**45.763.969,64**	**47.354.061,60**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**7.412.461,60**	***previsione di competenza***	**40.246.600,00**	**42.961.600,00**	**41.821.600,00**	**42.961.600,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**45.763.969,64**	**47.354.061,60**		

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	**29.430.000,00**	**0,00**	**30.240.000,00**	**0,00**	**31.380.000,00**	**0,00**
1010199	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	29.430.000,00	0,00	30.240.000,00	0,00	31.380.000,00	0,00
1000000	***TOTALE TITOLO 1***	**29.430.000,00**	**0,00**	**30.240.000,00**	**0,00**	**31.380.000,00**	**0,00**
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010103	Trasferimenti correnti da ENTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	***TOTALE TITOLO 2***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**
3030300	Altri interessi attivi	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**830.500,00**	**0,00**	**830.500,00**	**0,00**	**830.500,00**	**0,00**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3050100	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	830.000,00	0,00	830.000,00	0,00	830.000,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	**2.830.600,00**	**2.000.000,00**	**2.830.600,00**	**2.000.000,00**	**2.830.600,00**	**2.000.000,00**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4010200	Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040100	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040300	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	***TOTALE TITOLO 4***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	**8.746.000,00**	**0,00**	**8.746.000,00**	**0,00**	**8.746.000,00**	**0,00**
9010100	Altre ritenute	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	7.800.000,00	0,00	7.800.000,00	0,00	7.800.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	46.000,00	0,00	46.000,00	0,00	46.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	640.000,00	0,00	640.000,00	0,00	640.000,00	0,00
9020000	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	**5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**
9020400	Depositi di/presso terzi	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
9000000	***TOTALE TITOLO 9***	**8.751.000,00**	**0,00**	**8.751.000,00**	**0,00**	**8.751.000,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**41.011.600,00**	**2.000.000,00**	**41.821.600,00**	**2.000.000,00**	**42.961.600,00**	**2.000.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025 - Anno 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
12	***MISSIONE 12 - Missione Regolazione dei mercati***											
124	Programma 12.4 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	20.020.000,00	1.365.000,00	4.637.500,00	4.596.500,00	0,00	0,00	105.500,00	0,00	1.402.000,00	110.000,00	32.236.500,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Missione Regolazione dei mercati	**20.020.000,00**	**1.365.000,00**	**4.637.500,00**	**4.596.500,00**	**0,00**	**0,00**	**105.500,00**	**0,00**	**1.402.000,00**	**110.000,00**	**32.236.500,00**
32	***MISSIONE 32 - Missione Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche***											
322	Programma 32.2 Indirizzo politico	0,00	71.500,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.071.500,00
	TOTALE MISSIONE 32 - Missione Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	**0,00**	**71.500,00**	**1.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.071.500,00**
33	***MISSIONE 33 - Missione Fondi da ripartire***											
332	Programma 33.2 Fondi di riserva e speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352.600,00	352.600,00
	TOTALE MISSIONE 33 - Missione Fondi da ripartire	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**352.600,00**	**352.600,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**20.020.000,00**	**1.436.500,00**	**5.637.500,00**	**4.596.500,00**	**0,00**	**0,00**	**105.500,00**	**0,00**	**1.402.000,00**	**462.600,00**	**33.660.600,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025 - Anno 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
12	***MISSIONE 12 - Missione Regolazione dei mercati***											
124	Programma 12.4 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	21.165.000,00	1.435.000,00	4.316.000,00	3.701.500,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	552.000,00	110.000,00	31.285.000,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Missione Regolazione dei mercati	**21.165.000,00**	**1.435.000,00**	**4.316.000,00**	**3.701.500,00**	**0,00**	**0,00**	**5.500,00**	**0,00**	**552.000,00**	**110.000,00**	**31.285.000,00**
32	***MISSIONE 32 - Missione Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche***											
322	Programma 32.2 Indirizzo politico	0,00	71.500,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.071.500,00
	TOTALE MISSIONE 32 - Missione Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	**0,00**	**71.500,00**	**1.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.071.500,00**
33	***MISSIONE 33 - Missione Fondi da ripartire***											
332	Programma 33.2 Fondi di riserva e speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.100,00	350.100,00
	TOTALE MISSIONE 33 - Missione Fondi da ripartire	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**350.100,00**	**350.100,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**21.165.000,00**	**1.506.500,00**	**5.316.000,00**	**3.701.500,00**	**0,00**	**0,00**	**5.500,00**	**0,00**	**552.000,00**	**460.100,00**	**32.706.600,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025 - Anno 2027

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
12	***MISSIONE 12 - Missione Regolazione dei mercati***											
124	Programma 12.4 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	22.245.000,00	1.505.000,00	4.322.500,00	3.726.500,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	552.000,00	110.000,00	32.466.500,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Missione Regolazione dei mercati	**22.245.000,00**	**1.505.000,00**	**4.322.500,00**	**3.726.500,00**	**0,00**	**0,00**	**5.500,00**	**0,00**	**552.000,00**	**110.000,00**	**32.466.500,00**
32	***MISSIONE 32 - Missione Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche***											
322	Programma 32.2 Indirizzo politico	0,00	71.500,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.071.500,00
	TOTALE MISSIONE 32 - Missione Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	**0,00**	**71.500,00**	**1.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.071.500,00**
33	***MISSIONE 33 - Missione Fondi da ripartire***											
332	Programma 33.2 Fondi di riserva e speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358.600,00	358.600,00
	TOTALE MISSIONE 33 - Missione Fondi da ripartire	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**358.600,00**	**358.600,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**22.245.000,00**	**1.576.500,00**	**5.322.500,00**	**3.726.500,00**	**0,00**	**0,00**	**5.500,00**	**0,00**	**552.000,00**	**468.600,00**	**33.896.600,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025 - Anno 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	**202**	**203**	**204**	**205**	**200**	**301**	**302**	**303**	**304**	**300**
12	***MISSIONE 12 - Missione Regolazione dei mercati***											
124	Programma 12.4 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Missione Regolazione dei mercati	**0,00**	**550.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**550.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**550.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**550.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025 - Anno 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12	***MISSIONE 12 - Missione Regolazione dei mercati***											
124	Programma 12.4 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	0,00	364.000,00	0,00	0,00	0,00	364.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Missione Regolazione dei mercati	**0,00**	**364.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**364.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**364.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**364.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025 - Anno 2027

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12	***MISSIONE 12 - Missione Regolazione dei mercati***											
124	Programma 12.4 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	0,00	314.000,00	0,00	0,00	0,00	314.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Missione Regolazione dei mercati	**0,00**	**314.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**314.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**314.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**314.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025 - Anno 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	***MISSIONE 99 - Missione Servizi per conto terzi e partite di giro***			
992	Programma 99.2 Servizi per conto terzi e partite di giro	8.746.000,00	5.000,00	8.751.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Missione Servizi per conto terzi e partite di giro	**8.746.000,00**	**5.000,00**	**8.751.000,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**8.746.000,00**	**5.000,00**	**8.751.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025 - Anno 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	**702**	**700**
99	***MISSIONE 99 - Missione Servizi per conto terzi e partite di giro***			
992	Programma 99.2 Servizi per conto terzi e partite di giro	8.746.000,00	5.000,00	8.751.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Missione Servizi per conto terzi e partite di giro	**8.746.000,00**	**5.000,00**	**8.751.000,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**8.746.000,00**	**5.000,00**	**8.751.000,00**

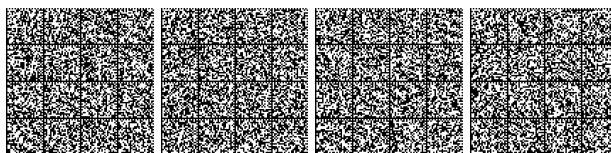
SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

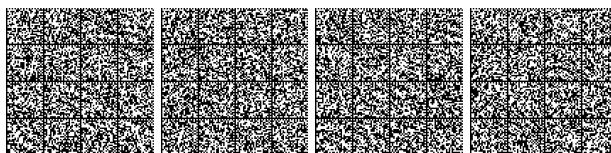
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025 - Anno 2027

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	**702**	**700**
99	***MISSIONE 99 - Missione Servizi per conto terzi e partite di giro***			
992	Programma 99.2 Servizi per conto terzi e partite di giro	8.746.000,00	5.000,00	8.751.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Missione Servizi per conto terzi e partite di giro	**8.746.000,00**	**5.000,00**	**8.751.000,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**8.746.000,00**	**5.000,00**	**8.751.000,00**

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

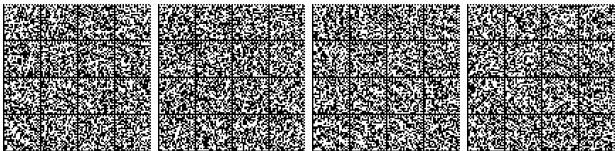
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	SPESE CORRENTI						
101	Redditi da lavoro dipendente	20.020.000,00	0,00	21.165.000,00	0,00	22.245.000,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.436.500,00	0,00	1.506.500,00	0,00	1.576.500,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	5.637.500,00	0,00	5.316.000,00	0,00	5.322.500,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	4.596.500,00	2.000.000,00	3.701.500,00	2.000.000,00	3.726.500,00	2.000.000,00
107	Interessi passivi	105.500,00	105.000,00	5.500,00	5.000,00	5.500,00	5.000,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.402.000,00	1.002.000,00	552.000,00	152.000,00	552.000,00	152.000,00
110	Altre spese correnti	462.600,00	50.000,00	460.100,00	50.000,00	468.600,00	50.000,00
100	***Totale TITOLO 1***	**33.660.600,00**	**3.157.000,00**	**32.706.600,00**	**2.207.000,00**	**33.896.600,00**	**2.207.000,00**
	SPESE IN CONTO CAPITALE						
202	Investimenti fissi lordi	550.000,00	0,00	364.000,00	0,00	314.000,00	0,00
200	***Totale TITOLO 2***	**550.000,00**	**0,00**	**364.000,00**	**0,00**	**314.000,00**	**0,00**
	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	Uscite per partite di giro	8.746.000,00	0,00	8.746.000,00	0,00	8.746.000,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
700	***Totale TITOLO 7***	**8.751.000,00**	**0,00**	**8.751.000,00**	**0,00**	**8.751.000,00**	**0,00**
	TOTALE	**42.961.600,00**	**3.157.000,00**	**41.821.600,00**	**2.207.000,00**	**42.961.600,00**	**2.207.000,00**

ALLEGATO 3

PIANO DEGLI INDICATORI E RISULTATI ATTESI DI BILANCIO, AI SENSI DELL'ART. 19, COMMA 1 DEL DECRETO LEGISLATIVO 31 MARZO 2011, N.91

Piano degli Indicatori ai sensi dell'art. 19 comma 1 D.lgs. 91/2011			Anni		
Codice	Denominazione	Modalità di calcolo	2025	2026	2027
B1	Rigidità strutturale Bilancio - Spesa del personale	Spesa del personale/Entrate correnti	74,78%	73,66%	74,64%
B2	Rigidità strutturale Bilancio - Spese di funzionamento	Spese di funzionamento/Entrate correnti	12,44%	12,91%	12,49%
B3	Capacità di autofinanziamento	Entrate da autofinanziamento/Entrate correnti	91,23%	91,44%	91,73%
B4	Spesa di personale - Totale	Spesa del personale/Spesa corrente	71,67%	74,48%	75,33%
B5	Spesa di personale - Trattamento accessorio	Totale trattamento accessorio ed incentivante/Spesa del personale	6,73%	6,22%	5,49%
B6	Spese di funzionamento	Spese di funzionamento/Spesa corrente	11,93%	13,05%	12,61%
B7	Spese informatiche	Spesa informatica/(Spesa corrente al netto fondo rischi ed oneri+Spesa in conto capitale)	4,03%	3,46%	3,20%
B8	Capacità di previsione entrate	Previsioni definitive entrate (al netto partite di giro)/Previsioni iniziali entrate (al netto partite di giro)	98,00%	98,00%	98,00%
B9	Capacità di previsione spesa	Previsioni definitive spesa (al netto partite di giro)/Previsioni iniziali spesa (al netto partite di giro)	98,00%	98,00%	98,00%
B10	Capacità di attuazione entrate	Totale accertamenti (al netto partite di giro)/Previsioni definitive entrate (al netto partite di giro)	98,00%	98,00%	98,00%
B11	Capacità di attuazione spesa	Totale impegni (al netto partite di giro)/Previsioni definitive spesa (al netto partite di giro)	94,00%	94,00%	94,00%
B12	Smaltimento residui attivi	Residui attivi da gestione residui da riportare a fine esercizio/Residui attivi conservati a fine esercizio	40,00%	40,00%	40,00%
B13	Smaltimento residui passivi	Residui passivi da gestione residui da riportare a fine esercizio/Residui passivi conservati a fine esercizio	30,00%	28,00%	26,00%

ALLEGATO 4

PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI PER IL TRIENNIO 2025/2027 AI SENSI DELL'ART. 37 DEL D.LGS. 31 MARZO 2023, N. 36, REDATTO IN CONFORMITÀ ALL'ALLEGATO I.5

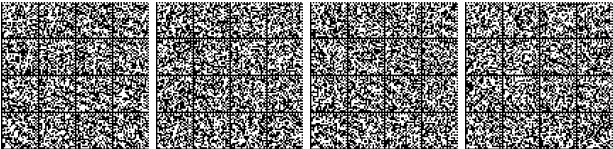
SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025/2027

DELL'AMMINISTRAZIONE AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	**Arco temporale di validità del programma**			
	Disponibilità finanziaria (1)			**Importo Totale**
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	380.000,00	592.000,00	702.000,00	1.674.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	380.000,00	592.000,00	702.000,00	1.674.000,00

Il referente del programma
(dott. Alessandra Ievolella)

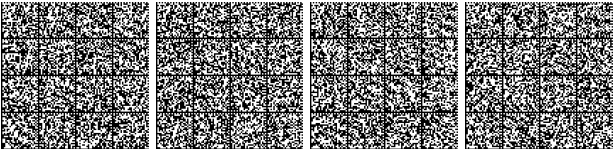
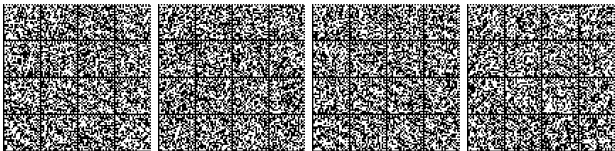
Note:
(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda H. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	RUP	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO							CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato: Importo	Apporto di capitale privato: Tipologia (Tabella B.1bis)	codice AUSA	denominazione	
S97772010019 2025 00001	2025	NON NECESSITA	NO		NO	ITC11/ITI43	servizi	66512200-4	Acquisto polizza assicurativa sanitaria	1	Alessandra Ievolella	36	si	380.000,00 €	392.000,00 €	392.000,00 €		1.164.000,00 €			193155	Città metropolitana di Torino	
S97772010019 2026 00002	2026	NON NECESSITA	**NO**		NO	ITC11/ITI43	servizi	72000000-5	Servizi applicativi in ottica cloud e PMO	1	Alessandra Ievolella	36	si		200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	600.000,00 €					
F97772010019 2027 00003	2027	NON NECESSITA	NO		NO	ITC11/ITI43	beni	48422000-2	Fornitura delle licenze Office 365	1	Alessandra Ievolella	36	si			110.000,00 €	220.000,00 €	330.000,00 €					
														380.000,00 €	592.000,00 €	702.000,00 €	420.000,00 €	2.094.000,00 €	- €	(13)			

Il referente del programma
dott.ssa Alessandra Ievolella

Note:

(1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo proramma
(2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
(3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera s) dell'allegato I.1
(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
(7) Riportare nome e cognome del RUP
(8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
(10) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
(11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
(12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
(13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE AUTORITA' DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI

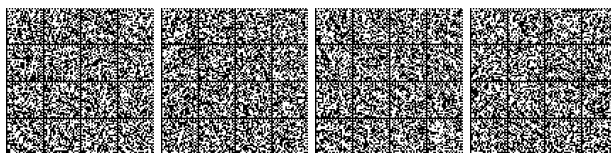
ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

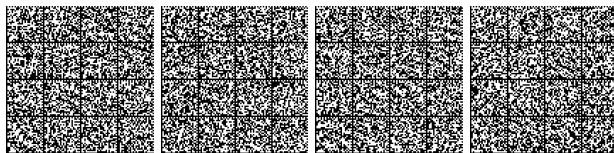
CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda B	testo

Il referente del programma
(dott. Alessandra Ievolella)

Note
(1) breve descrizione dei motivi

25A01231

MODALITÀ PER LA VENDITA

La «Gazzetta Ufficiale» e tutte le altre pubblicazioni dell'Istituto sono in vendita al pubblico:

- **— presso il punto vendita dell'Istituto in piazza G. Verdi, 1 - 00198 Roma ☎ 06-8549866**
- **— presso le librerie concessionarie riportate nell'elenco consultabile sui siti www.ipzs.it e www.gazzettaufficiale.it**

L'Istituto conserva per la vendita le Gazzette degli ultimi 4 anni fino ad esaurimento. Le richieste per corrispondenza potranno essere inviate a:

Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato S.p.A.
Vendita Gazzetta Ufficiale
Via Salaria, 691
00138 Roma
fax: 06-8508-3466
e-mail: informazioni@gazzettaufficiale.it

avendo cura di specificare nell'ordine, oltre al fascicolo di GU richiesto, l'indirizzo di spedizione e di fatturazione (se diverso) ed indicando i dati fiscali (codice fiscale e partita IVA, se titolari) obbligatori secondo il DL 223/2007. L'importo della fornitura, maggiorato di un contributo per le spese di spedizione, sarà versato in contanti alla ricezione.

CANONI DI ABBONAMENTO (salvo conguaglio)
validi a partire dal 1° GENNAIO 2024

GAZZETTA UFFICIALE – PARTE I (legislativa)

CANONE DI ABBONAMENTO

Tipo A	Abbonamento ai fascicoli della Serie Generale, inclusi tutti i supplementi ordinari:			
	(*di cui spese di spedizione € 257,04)**	- annuale	**€**	**438,00**
	(*di cui spese di spedizione € 128,52*) *	- semestrale	**€**	**239,00**
Tipo B	Abbonamento ai fascicoli della 1ª Serie Speciale destinata agli atti dei giudizi davanti alla Corte Costituzionale:			
	(*di cui spese di spedizione € 19,29*)*	- annuale	**€**	**68,00**
	(*di cui spese di spedizione € 9,64)**	- semestrale	**€**	**43,00**
Tipo C	Abbonamento ai fascicoli della 2ª Serie Speciale destinata agli atti della UE:			
	(*di cui spese di spedizione € 41,27)**	- annuale	**€**	**168,00**
	(*di cui spese di spedizione € 20,63*)*	- semestrale	**€**	**91,00**
Tipo D	Abbonamento ai fascicoli della 3ª Serie Speciale destinata alle leggi e regolamenti regionali:			
	(*di cui spese di spedizione € 15,31*)*	- annuale	**€**	**65,00**
	(*di cui spese di spedizione € 7,65)**	- semestrale	**€**	**40,00**
Tipo E	Abbonamento ai fascicoli della 4ª serie speciale destinata ai concorsi indetti dallo Stato e dalle altre pubbliche amministrazioni:			
	(*di cui spese di spedizione € 50,02*)*	- annuale	**€**	**167,00**
	(*di cui spese di spedizione € 25,01*)*	- semestrale	**€**	**90,00**
Tipo F	Abbonamento ai fascicoli della Serie Generale, inclusi tutti i supplementi ordinari, ed ai fascicoli delle quattro serie speciali:			
	(*di cui spese di spedizione € 383,93*)*	- annuale	**€**	**819,00**
	(*di cui spese di spedizione € 191,46*)*	- semestrale	**€**	**431,00**

N.B.: L'abbonamento alla GURI tipo A ed F comprende gli indici mensili

PREZZI DI VENDITA A FASCICOLI (oltre le spese di spedizione)

Prezzi di vendita: serie generale	€	1,00
serie speciali (escluso concorsi), ogni 16 pagine o frazione	€	1,00
fascicolo serie speciale, *concorsi*, prezzo unico	€	1,50
supplementi (ordinari e straordinari), ogni 16 pagine o frazione	€	1,00

I.V.A. 4% a carico dell'Editore

GAZZETTA UFFICIALE - PARTE II

(*di cui spese di spedizione € 40,05)**	- annuale	**€**	**86,72**
(*di cui spese di spedizione € 20,95)**	- semestrale	**€**	**55,46**

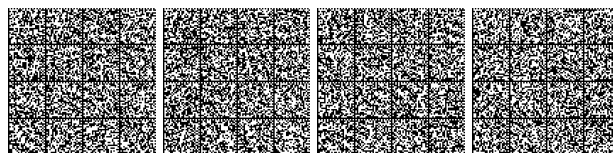
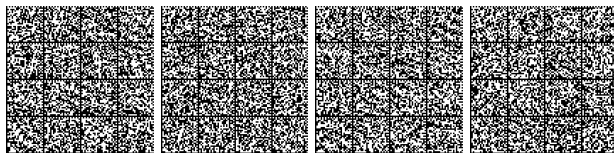
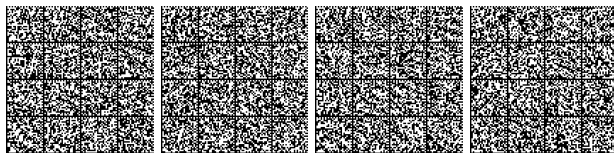
Prezzo di vendita di un fascicolo, ogni 16 pagine o frazione (oltre le spese di spedizione) € 1,01 (€ 0,83+IVA)

Sulle pubblicazioni della Parte II viene imposta I.V.A. al 22%. Si ricorda che in applicazione della legge 190 del 23 dicembre 2014 articolo 1 comma 629, gli enti dello Stato ivi specificati sono tenuti a versare all'Istituto solo la quota imponibile relativa al canone di abbonamento sottoscritto. Per ulteriori informazioni contattare la casella di posta elettronica editoria@ipzs.it.

RACCOLTA UFFICIALE DEGLI ATTI NORMATIVI

Abbonamento annuo	**€**	**190,00**
Abbonamento annuo per regioni, province e comuni – SCONTO 5%	**€**	**180,50**
Volume separato (oltre le spese di spedizione)	€	18,00

I.V.A. 4% a carico dell'Editore

Per l'estero, i prezzi di vendita (in abbonamento ed a fascicoli separati) anche per le annate arretrate, compresi i fascicoli dei supplementi ordinari e straordinari, devono intendersi raddoppiati. Per il territorio nazionale, i prezzi di vendita dei fascicoli separati, compresi i supplementi ordinari e straordinari, relativi anche ad anni precedenti, devono intendersi raddoppiati. Per intere annate è raddoppiato il prezzo dell'abbonamento in corso.
Le spese di spedizione relative alle richieste di invio per corrispondenza di singoli fascicoli vengono stabilite di volta in volta in base alle copie richieste.
Eventuali fascicoli non recapitati potranno essere forniti gratuitamente entro 60 giorni dalla data di pubblicazione del fascicolo. Oltre tale periodo questi potranno essere forniti soltanto a pagamento.

N.B. – La spedizione dei fascicoli inizierà entro 15 giorni dall'attivazione da parte dell'Ufficio Abbonamenti Gazzetta Ufficiale.
RESTANO CONFERMATI GLI SCONTI COMMERCIALI APPLICATI AI SOLI COSTI DI ABBONAMENTO

* tariffe postali di cui alla Legge 27 febbraio 2004, n. 46 (G.U. n. 48/2004) per soggetti iscritti al R.O.C